

Politecnico delle arti di Bergamo



RELAZIONE PROGRAMMATICA DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

La chiusura del mandato del precedente Presidente ha visto il perfezionamento del processo di fusione per incorporazione 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, l'anno accademico 2024/2025 vede un consolidamento straordinario del trend con oltre 500 studenti accademici, 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. Importante è stato anche l'ampliamento dell'offerta formativa con l'attivazione del Triennio di Musica applicata alle immagini e dei Dottorati di ricerca.

Il ramo Accademia si consolida con l'offerta formativa dei Bienni di Pittura e Nuove Tecnologie e l'apertura del Triennio di Design della comunicazione visiva 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'attrattiva dell'offerta formativa del Politecnico (in particolare per le classi di pianoforte, 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 (solistici, cameristici e sinfonici), mostre degli alunni, spesso con la partecipazione degli stessi docenti, in collaborazione con enti pubblici, privati ed associazioni: tra gli altri, Università degli Studi di Bergamo, Fondazione Teatro Donizetti, Pinacoteca Carrara, Biblioteca civica Angelo Mai, Rotary Club Bergamo, Comune di Bergamo, numerosi Comuni e Associazioni bergamaschi, Festival pianistico Internazionale di Brescia e Bergamo.

Il 2024/2025 prevede l'organizzazione di numerosi Festival con ospiti ed eventi di grande prestigio (TONO Festival, Donizetti Guitar Festival, Donizetti Festival Fiati, Clorofilla).

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 del 4.3.2025 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 2024.

Viene iscritto in bilancio il contributo di funzionamento pari a 350.000,00. La somma è costituita dall'importo riconosciuto come contributo al funzionamento ordinario e quella assegnata in compensazione agli sgravi contributivi riconosciuti agli studenti dalla normativa vigente.

Il Comune per l'anno 2024 ha deliberato ed erogato 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 (Misura 1.3.1. "Piattaforma Digitale Nazionale Dati - € 71.885,45 -; Misura 1.4.3 ADOZIONE PAGOPA di € 30.012,00; Progetti di Internazionalizzazione Missione 4, Componente 1, Investimento 3.4 di cui al DD 124/2023: INTAFAM_00042 INPA International Network of Polytechnics of the Arts - CAPOFILA; INTAFAM_00043 INAR Italian Network of Artistic Research - PARTNER, INTAFAM_00048 T4T The four Turandot -

PARTNER; Progetto di digitalizzazione EDUNEXT Missione 4, Componente 1, Investimento 3.4 di cui al DD 2100/2023; Progetti di orientamento Missione 4, Componente 1, Investimento 1.6 di cui al D.M. 934/2022 e D.M.762/2024). Sono, altresì in corso altri progetti non rientranti nel PNRR: Progetto PROBEN di cui al D.D.1159/2023 e D.D. 14317/2024. Prudenzialmente, sono stati inseriti gli importi nei relativi capitoli delle uscite (creati ad hoc per ciascun progetto) così come le entrate già accertate nel corso dell.e.f. 2024 (confluite nel funzionamento e poi ridistribuite nella parte uscite come poste vincolate). Le entrate ancora da accertare saranno oggetto di apposite variazioni.

Il Bilancio Triennale del 2025-2027 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 2023, 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 all'ottenimento dei fondi previsti dal Bando DM 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 chiedere una proroga del preliminare di acquisto e nel frattempo è stato pubblicato il Decreto Ministeriale 1802 del 22 novembre 2024 concernente "Edilizia AFAM. Attuazione del D.M. 338 del 1° aprile 2022. Approvazione della graduatoria dei programmi di cui all'art. 4, comma 1, lett. b), che ha visto il Politecnico delle Arti di Bergamo destinatario di 9.401.356 euro.

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 1 mln di euro appositamente stanziato nel bilancio di previsione in oggetto, oltre

ad ulteriori somme che si renderanno disponibili quali, ad esempio, l'effettivo incasso dei contributi per alcuni progetti già avviati, i quali consentiranno di liberare ulteriori risorse.

Il resto deriverebbe dall'accensione di un finanziamento trentennale pari a 5.000.000, 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.

È 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 è provveduto ad iscrivere il mutuo in bilancio, come richiesto dalla stessa CdP.

Contestualmente si prevedono acquisti di 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 organico di 54 docenti (36 del Conservatorio e 18 dell'Accademia), 1 posto di pianista accompagnatore e 1 posto di tecnico di laboratorio, 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).

A seguito dell'espletamento di un bando per l'assunzione di personale a tempo determinato sono stati assunti nel 2023 le seguenti figure:

Febbraio 2023: Assunti 8 coadiutori Area I;

Aprile/Maggio 2023: assunti 5 assistenti Area II.

Nel mese di gennaio 2024 uno degli assistenti Area II ha dato le dimissioni in quanto assunto come Funzionario area III profilo generico, a seguito del Bando per l'assunzione di n. 3 collaboratori AREA

III a tempo Indeterminato (un funzionario profilo generico - di cui sopra - e due funzionari profilo giuridico- amministrativa), assunti tra novembre 2023 e gennaio 2024.

Uno dei due collaboratori - area giuridico- amministrativo ha rassegnato le dimissioni dopo un periodo di aspettativa per altro incarico di direttore amministrativo presso altro istituto.

È stato pertanto indetto un Bando per funzionario area giuridico- amministrativo che non ha consentito di formare una graduatoria in quanto non si è presentato nessun candidato alle prove orali, è necessario, pertanto, indire un nuovo Bando.

Nel mese di ottobre 2024 è stato assunto n. 1 assistente ex Area II a tempo determinato

Nel mese di novembre 2024 sono stati rinnovati i seguenti contratti:

- 8 operatori (ex coadiutori Area I);
- 5 assistenti/modello vivente (ex Assistenti area II).

Nel 2025 matureranno i requisiti per la stabilizzazione delle seguenti figure:

- n. 7 coadiutori
- n. 4 assistenti.

Nel 2024 Si è conclusa la procedura relativa al bando per l'assunzione di un Direttore dell'Ufficio di Ragioneria - EP1 – con una graduatoria contenente soltanto un candidato idoneo che ha rinunciato all'incarico, attualmente l'incarico è stato affidato ad un direttore di ragioneria ad interim, in attesa di indire un nuovo Bando.

A partire dal primo luglio 2024, il direttore amministrativo Corrado Boschioli è stato trasferito presso altra istituzione ed ha preso servizio la direttrice amministrativa ad interim, dott.ssa Calò, che è rimasta in servizio fino al 31.10.2024. In data 4 novembre 2025 ha preso servizio il dott. Settembre, che ha presentato le dimissioni in data 12 novembre 2025. In data 9 dicembre 2025 ha preso servizio la direttrice amministrativa ad interim, dott.ssa Vaccaro.

Nel mese di novembre 2023 sono stati pubblicati 5 bandi ex DM 180/2023 (1 per l'Accademia e 4 per il Conservatorio) finalizzati all'assunzione a tempo indeterminato di 5 docenti. Sono state conclusi i lavori per 3 bandi e assunti i docenti per le seguenti cattedre:

- ABPR31 – Fotografia;
- COMP04 – Batteria pop-rock;

- COTP01 – Teoria dell'armonia e analisi.

Gli altri due Bandi sono ancora in fase di esecuzione.

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.

Si è perfezionato l'acquisto di un trombone tenore rinascimentale, modello Schnitzer Accademia Filarmonica di Verona e una serie di attrezzature didattiche indicate dal Conservatorio e dall'Accademia.

Si prevede l'applicazione dell'avanzo di amministrazione presunto pari a euro 3.404.805,43 a parziale copertura dell'acquisto della sede.

Il Bilancio 2025 non è stato approvato entro i termini previsti dall'art. 5 del Regolamento di Contabilità, pertanto si è fatto ricorso all'esercizio provvisorio, approvato con Delibera del Cda del 17/01/2025.

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 509.366,55 euro. In buona parte sono partite di giro versate a gennaio (iva, irpef, oneri previdenziali, tassa regionale per il diritto allo studio). I residui attivi sono 1.603.541,50.

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 € 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 965.000 mila nelle previsioni definitive del 2024)

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 1.2.1.1: Contributi di funzionamento dallo Stato € 350.000,00.

Quota parte, calcolata in via prudenziale, del fondo di funzionamento nazionale replicando lo stanziamento 2024, 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 1.2.2.1 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

Costanti sono 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

TOTALE ENTRATE CORRENTI: € 1.946.000,00

PARTE SECONDA – ENTRATE

TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Capitolo 2.2.1.2: Misura 1.3.1. “Piattaforma Digitale Nazionale Dati - UNIVERSITÀ E AFAM PUBBLICI (LUGLIO 2023)” - PNRR M1C1 Investimento 1.3 “DATI E INTEROPERABILITÀ” FINANZIATO DALL’UNIONE EUROPEA 71.885,45.

Capitolo 2.2.1.3: Misura 1.4.3 ADOZIONE PAGOPA – ALTRI ENTI (Regioni/Province autonome, Aziende sanitarie locali e ospedaliere, Università, Enti di ricerca e AFAM) - OTTOBRE 2023” - PNRR M1C1 Investimento 1.4 “SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE” 30.012,00.

Capitolo 2.2.1.2: Dm 1802 del 22/11/24 – assegnazione 1.880.271,20

La previsione è stata determinata in base al DM 1802 del 22/11/24 e viene riportato il 20% della somma.

TOTALE ENTRATE per accensione di prestiti: € 5.000.000,00

È 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 € 5.000.000,00 per l’acquisto della sede (l’iscrizione del mutuo è condizione richiesta da CdP per poter istruire la pratica).

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE: 7.182.168,65

Titolo III ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Capitolo 3.1.1.1 Ritenute erariali 240.000,00

Capitolo 3.1.1.2 Ritenute previdenziali e assistenziali 110.000,00

Capitolo 3.1.1.3 Ritenute diverse 5.000,00

Capitolo 3.1.1.4 Trattenute per conto terzi 200.000,00

Capitolo 3.1.1.6 Reintegro fondo minute spese 1.500,00

Capitolo 3.1.1.8 Rimborso anticipazione carta di credito ricaricabile 1.500,00

TOTALE PARTITE DI GIRO: 558.000,00

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 1.1.2.4 Contratti di Collaborazione

Si Prevede due collaborazioni ex art 273 D.lgs. 297/94 (50.000,00 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 1.1.2.6 Indennità di missione e rimborsi 8.000,00

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 1.1.2.8. Formazione e aggiornamento del personale

Si prevede un costo di € 2.000,00 per la partecipazione del personale a corsi di formazione

Capitolo 1.1.2.10 Fondo rinnovi contrattuali e ricongiunzione carriera

Tutti gli oneri saranno a carico dello Stato.

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 1.1.3.1. Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni

La somma è presunta di € 1.500,00 per far fronte all'acquisto di libri

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 materiale 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 stanziare somme destinate alla pubblicità per € 2.000,00.

Capitolo 1.1.3.7. Uscite per servizi informatici

Lo stanziamento è pari ad euro 25.000,00. 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 2024.

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 l'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, riparazione e adattamento ai locali ed ai relativi impianti

Sono previste risorse pari a € 40.000,00 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 1.1.3.15 Uscite per concorsi

Viene iscritta la spesa di € 3.000,00 per far fronte ai nuovi concorsi

Capitolo 1.1.3.16 Canoni d'acqua

È previsto uno stanziamento pari a € 4.000,00 per le utenze dell'acqua.

Capitolo 1.1.3.17 Energia Elettrica

È previsto uno stanziamento pari a € 50.000,00 per le utenze elettriche del Politecnico e il condizionamento di tutte le aule del Conservatorio. In aumento rispetto al 2024.

Capitolo 1.1.3.18 Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici

È previsto uno stanziamento pari a € 80.000,00 per il teleriscaldamento del Conservatorio e il riscaldamento dell'Accademia. In aumento rispetto al 2024.

Capitolo 1.1.3.19 Oneri e compensi per incarichi esterni

Previsti € 798.000,00 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.

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 € 5.000,00.

Capitolo 1.1.3.21 Premi di assicurazione

È in essere una copertura assicurativa RC, una contro il furto e il danneggiamento dei beni dell'Istituto con un costo di € 10.000,00.

Capitolo 1.1.3.22 Spese telefoniche

Lo stanziamento di € 10.000,00 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 2025.

Capitolo 1.1.3.25 Spese per la pulizia locali

Il Politecnico delle Arti si 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 € 117.147,40.

Ci sono ricorsi pendenti.

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 € 126.934,00 una parte destinata ad uscite per prestazioni istituzionali un'altra per attività economiche rilevanti ai fini Iva.

Capitolo 1.2.1.5 Borse di Studio

Si prevede lo stanziamento di € 15.000,00 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 1.2.1.6 Si prevede lo stanziamento di 31.544,02 €

Trattasi di acconto del 30% PNRR Missione.4 Componente.1 Investimento.3.4 INTAFAM00048, PROGETTO T4T (The four Turandot)

CUP F41I23000550001

Capitolo 1.2.1.7 Si prevede lo stanziamento di 165.000,00 €

Trattasi di fondi del progetto PROBEN - trasferimento ai partner -

CUP G53C24000380001

Capitolo 1.2.1.8 Si prevede lo stanziamento di 247.994,32 €

Trattasi di acconto del 30% del PNRR Missione.4 Componente.1 Investimento .3.4 INTAFAM00042 PROGETTO INPA

CUP G12I24000000006

Capitolo 1.2.1.9 Si prevede lo stanziamento di 16.692,00 €

Trattasi di acconto del 30% del PNRR Missione.4 Componente.1 Investimento.3.4 INTAFAM00043 PROGETTO INAR (Italian Network of Artistic Research)

CUP I11I23000340006

Capitolo 1.2.1.10 Si prevede lo stanziamento di 91.750,00 €

Trattasi di fondi del progetto di Orientamento ascrivibile al PNRR Missione 4.4 Componente.1 Investimento.1.6

CUP G11I24000140006

Capitolo 1.2.1.11 Si prevede lo stanziamento di 826.647,76 €

Trattasi di fondi del progetto di Internazionalizzazione Missione 4, Componente 1, Investimento 3.4 di cui al DD 124/2023, che vede il Politecnico capofila

CUP G12J24000000006 INPA

Capitolo 1.2.1.12 Si prevede lo stanziamento di 100.000,00 €

Trattasi di fondi del progetto di digitalizzazione EDUNEXT ascrivibile al PNRR, Missione 4, Componente 1, Investimento 3.4 di cui al DD 2100/2023;

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 all'attività commerciale del Politecnico (produzione artistica) o tasse (rifiuti).

Capitolo 1.2.5.1. Restituzione e rimborsi diversi

Viene iscritta la somma di 2.000,00 €

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: € 3.584.356,77

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 5 mln di euro. Vengono previsti stanziamenti per € 6.500.000,00.

Capitolo 2.1.1.2 Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili

Sono previsti stanziamenti per € 40.192,70 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 2.1.1.5 Misura 1.3.1. “Piattaforma Digitale Nazionale Dati € 71.885,45

Trattasi di fondi derivanti da finanziamento PNRR, Investimento 1.3 “Dati e interoperabilità”

Capitolo 2.1.1.6 Misura 1.4.3 Adozione PAGOPA di € 30.012,00

Trattasi di fondi derivanti da finanziamento PNRR, Investimento 1.4 “Servizi e cittadinanza digitale”

Capitolo 2.1.1.7 Manutenzione straordinaria finanziata con il DM 1802 del 22/11/24 € 1.880.271,20

Capitolo 2.1.2.1 Acquisti di impianti, attrezzature, strumenti musicali e multimediali e Capitolo 2.1.2.2 Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali

Sono previsti acquisti di strumenti e attrezzature per un massimo di € 100.000,00. Infine sono previste manutenzioni straordinarie agli strumenti e attrezzature per un importo pari a € 48.255,96

Capitolo 2.1.2.3 Acquisto di mobili e macchine di ufficio.

La spesa prevista è di € 15.000,00 (pc e mobili segreteria).

Capitolo 2.1.3.1 Acquisto biblioteca

È previsto anche l'acquisto di nuovo materiale per la biblioteca per € 3.000,00.

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

ONERI COMUNI

Capitolo 2.2.1.1: Rimborsi di mutui 50.000,00

Capitolo 2.2.2.1: Rimborsi di anticipazioni passive 200.000,00

È 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 di 50.000,00 €

TOTALE USCITE IN PARTE CAPITALE: € 8.948.617,31

Titolo III USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Capitolo 3.1.1.1 Ritenute erariali € 240.000,00

Capitolo 3.1.1.2 Ritenute previdenziali e assistenziali € 110.000,00

Capitolo 3.1.1.3 Ritenute diverse € 5.000,00

Capitolo 3.1.1.4 Trattenute a favore terzi €200.000,00

Capitolo 3.1.1.5 Anticipazione Fondo minute spese € 1.500,00

Capitolo 3.1.1.8 Anticipazione carta di credito ricaricabile € 1.500,00

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).

TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO € 558.000,00

Bergamo, 15 MAGGIO 2025

Il Presidente

Dott. Giorgio Berta