PAB Politecnico delle Arti di Bergamo
Via Palazzolo, 88
24122 Bergamo
www.poliartibg.it
PEC issmdonizetti@pec.it
CF/ P.IVA 03537600169
TEL 035 23 73 74

Relazione tecnica al Rendiconto Generale per l'Esercizio Finanziario 2024

Redatta ai sensi dell'articolo 34 comma 7 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto.

Indice

Premessa
- Rendiconto Finanziario 2024: Analisi Generale delle Entrate
- Rendiconto Finanziario 2024: Analisi Generale delle Uscite
- Situazione Amministrativa

PREMESSA

In data 14.10.2022, 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 subentrato 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.).

Attualmente le sedi del Politecnico delle Arti di Bergamo sono due:

- Il conservatorio situato in Via Don Luigi Palazzolo, 88, 24122 Bergamo BG;
- L'Accademia situata in Piazza Giacomo Carrara, 82d, 24121 Bergamo BG;

Il Politecnico delle Arti di Bergamo ha organizzato nel 2024 una serie di attività culturali quali

conferenze, workshop, eventi, spettacoli, incontri, collaborazioni, mostre, festival ecc., che hanno valorizzato e ulteriormente diversificato l'offerta formativa dell'anno in corso e contestualmente sono rivolte a:

- presentare la propria produzione organizzando manifestazioni e mostre in collaborazioni con altri soggetti;
- invitare ospiti per il perfezionamento,
- stabilire relazioni culturali e operative sul territorio nazionale e in ambito internazionale,
- sostenere e promuovere la propria attività artistica e didattica,
- promuovere l'interazione tra Istituzioni, realtà culturali e produttive del suo territorio di appartenenza e società,
- contribuire allo sviluppo qualitativo del sistema Afam.

Didattica

È stato avviato un importante lavoro di revisione e ottimizzazione dell'organizzazione didattica in maniera funzionale ai nuovi ordinamenti, rendendo coerenti e uniformi i vari piani di studio, soprattutto attraverso la condivisione e l'integrazione di corsi e discipline tra ex-Accademia ed ex-Conservatorio.

È stata chiesta al Ministero l'attivazione dei seguenti corsi di diploma accademico di I livello:

- Diploma accademico di primo livello in Musica applicata DCPL60.
- Diploma accademico di primo livello in Design della comunicazione visiva DAPL06

Il dottorato in Produzione, Gestione e Management delle Arti, dello spettacolo e delle istituzioni AFAM (in convenzione con il Conservatorio Santa Cecilia di Roma - capofila - e l'Università degli studi di Bergamo) si pone l'obiettivo di valorizzare appieno le potenzialità di ciascun dottorando per contribuire ad aprire nuove prospettive sul sistema dell'industria culturale.

Il corso di dottorato in Nuovi Media e Pratiche Critico-Curatoriali della Creazione Contemporanea (in convenzione con l'Accademia Albertina di Torino - capofila - e l'Università degli Studi di Torino) si presenta come un percorso di formazione innovativo e interdisciplinare, orientato verso la ricerca practice-based. Questo termine descrive il modo in cui le pratiche artistiche riflettono sul proprio processo di creazione generando strumenti, metodologie e approcci al fine di produrre forme di conoscenza radicate nel "fare artistico" in grado di confrontarsi con i grandi cambiamenti culturali, tecnologici ed economici del mondo attuale.

Le quattro borse di studio ex D.M. 630/2024 sono integrate con il contributo degli Enti partner (GAMEC, Fondazione Teatro Donizetti e Fondazione Daniele Maffeis).

Produzione

Durante l'a.a.2023/2024 la programmazione artistica è stata molto vivace e variegata:

Organizzazione di Seminari, Workshop e Incontri con artisti e musicisti di spicco del panorama nazionale e internazionale, al fine di rendere più interessante e attrattivo l'insieme delle proposte didattiche;

Per l'Accademia è stata programmata l'organizzazione di Mostre, Esposizioni, attività e progetti in collaborazione con Enti e Imprese, sia negli Spazi dedicati (quali Spazio Giacomo e altre possibili location future), sia in altri contesti espositivi del territorio e non;

Per il Conservatorio è stato deliberato un programma di Masterclass, Residenze artistiche, Festival ed eventi rappresentativi di ogni Dipartimento, con uno specifico budget dedicato.

Oltre alla programmazione specifica dei vari Dipartimenti, è stata inaugurata la prima edizione di un'importante produzione istituzionale: TONO Festival.

TONO è l'incontro tra colore e suono, un contenitore comune in cui trova spazio la pluralità di voci e sfumature che anima il Politecnico delle Arti di Bergamo. Un ricco programma tra esposizioni, concerti, live sets, performance, proiezioni, conferenze e seminari con docenti, ospiti e soprattutto studenti come veri protagonisti del festival.

Le altre produzioni istituzionali sono state:

- Donizetti for Kids, concerti di divulgazione per gli studenti delle scuole primarie.
- Clorofilla, mostra di fine anno degli studenti dell'Accademia.

Sono stati inaugurati nel 2023/2024 le prime edizioni di numerose produzioni di Dipartimento: Donizetti Guitar Festival, Progetto Schumann, Donizetti Festival Fiati, Donizetti pop rock.

Rendiconto

Il Rendiconto Generale (Conto Consuntivo), che mostra i risultati conseguiti a seguito delle operazioni di gestione dell'Esercizio Finanziario 2024, è stato predisposto nell'osservanza dei relativi articoli del Regolamento di Istituto per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità ed in ottemperanza a quanto previsto dalle disposizioni normative/ministeriali vigenti in materia.

Esso include:

Il rendiconto finanziario, che espone i dati della gestione finanziaria, ripartitamente per competenza e per residui, mettendo a confronto le previsioni iniziali, le variazioni intervenute nel corso

dell'esercizio e le previsioni definitive risultanti alla fine del periodo di riferimento (scaturenti dalla somma algebrica delle previsioni iniziali e delle variazioni apportate).

Il modello rappresentativo dei dati consente, altresì, l'evidenziazione delle somme riscosse e di quelle pagate nonché di quelle confluite nei residui attivi e passivi.

La situazione amministrativa, che evidenzia il risultato di amministrazione (avanzo/disavanzo), partendo dal fondo di cassa finale, determinato come risultato algebrico della somma del fondo di cassa iniziale con riscossioni e pagamenti, al quale sono sommati algebricamente i residui attivi e passivi totali finali, a seguito di accertamento degli stessi a chiusura esercizio.

La situazione patrimoniale, che evidenzia i componenti attivi e passivi del patrimonio all'inizio dell'esercizio, gli incrementi e le diminuzioni registrate in corso d'esercizio e le consistenze finali il cui risultato algebrico esprime il patrimonio netto risultante alla chiusura d'esercizio.

Accanto alla consueta attività didattica, il Politecnico delle Arti di Bergamo ha realizzato, inoltre, come da Statuto e da programmazione, attività di produzione: spettacoli, esercitazioni, eventi e manifestazioni volti a promuovere e diffondere la cultura musicale e artistica nel territorio.

RENDICONTO FINANZIARIO: ANALISI GENERALE DELLE ENTRATE

PARTE PRIMA – ENTRATE (ACCERTAMENTI)

TITOLO I ENTRATE CORRENTI

Capitolo 1.1.1.1: Contributi e tasse studenti € 955.736,30.

La cifra comprende le rette dei corsi tradizionali, Biennio e Triennio, formazione di base, propedeutici, e le tasse e diritti di iscrizione, di ammissione e per gli esami.

Capitolo 1.1.2.1 Contributi da enti e privati per particolari progetti € 217.852,02

Gli accertamenti riguardano da enti e privati per progetti Saldo PNRR € 31.544,02 Erasmus € 21.308,00, Tras. Partner quota € 165.000,00.

Capitolo 1.2.1.1 Trasferimenti dallo Stato € 610.179,84

Il Politecnico ha accertato vari contributi che riguardano trasferimenti MUR compensi organi, Irap su contratti di collaborazione, finanziamento 5 per mille anno 2023, acconto monitoraggio 2023-2024 regolarizzazione provvisori 1232 e 1290 e saldo funzionamento e.f. 2024.

Capitolo 1.2.1.2 Compensi personale a tempo determinato

Non è stata accertata alcuna somma.

Capitolo 1.2.1.3 Fondi Accessori contrattuali

Non è stata accertata alcuna somma.

Capitolo 1.2.1.4 IRAP

Non è stata accertata alcuna somma.

Capitolo 1.2.1.5 Formazione e aggiornamento

Non è stata accertata alcuna somma.

Capitolo 1.2.1.6 Missioni

Non è stata accertata alcuna somma.

Capitolo 1.2.1.7 Compensi e missioni per esami

Non è stata accertata alcuna somma.

Capitolo 1.2.1.8 Contratti di collaborazione (ex art.273 D.L.vo 297/94)

Non è stata accertata alcuna somma.

Capitolo 1.2.2.1 Trasferimenti dalle regioni

Non è stata accertata alcuna somma.

Capitolo 1.2.4.1 Trasferimenti dai Comuni € 480.000,00

Il Contributo previsto dal Comune di Bergamo interamente incassato nel 2024 è stato di € 480.000.00, a seguito della fusione tra il Conservatorio e l'Accademia.

Capitolo 1.2.5.1 Trasferimenti da altri enti del settore pubblico

Non è stata accertata alcuna somma: trattasi del contributo per la gestione del progetto Erasmus+.

Capitolo 1.2.6.1 Trasferimenti da Privati

Non sono stati riconosciuti contributi da privati.

Capitolo 1.3.1.1 Proventi derivanti da prestazioni di servizi

Non è stata accertata alcuna somma**.**

Capitolo 1.3.2.1. Affitto di locali

Non è stata accertata alcuna somma.

Capitolo 1.3.2.3 Interessi attivi su muti, depositi e conti correnti

Non è stata accertata alcuna somma.

Capitolo 1.3.3.1 Recuperi e rimborsi diversi € 5.077,37

Il Politecnico ha accertato vari contributi riguardanti: scansioni biblioteca, ascensore accademia, rimborso per doppio pagamento, rimborso pagamento per la Bottega del Pianoforte.

Capitolo 1.3.4.1 Entrate non classificabili in altre voci

Non è stata accertata alcuna somma.

TOTALE ENTRATA CORRENTE: € 2.268.845,53

Entrate per alienazione di beni patrimoniali

Capitolo 2.1.1.1 Alienazioni di immobili e diritti reali

Capitolo 2.1.2.1 Alienazioni di immobilizzazioni tecniche

Capitolo 2.1.3.1 Realizzo di valori mobiliai

Capitolo 2.1.3.2 Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo stato

Capitolo 2.2.1.1 Trasferimenti dallo Stato € 247.994,32

Riguardano contributi derivanti dal PNRR didattica e comp. Universitarie acconto.

Capitolo 2.2.2.1Trasferimenti dalle Regioni

Capitolo 2.2.3.1 Trasferimenti dalle Province

Capitolo 2.2.4.1 Trasferimenti dai Comuni

Capitolo 2.2.5.1 Trasferimenti da altri Enti Pubblici € 16.692,00

Riguardano contributi derivanti dal PNRR progetto intafam acconto.

Capitolo 2.2.6.1Trasferimenti da Privati

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE: € 264.686,32

Titolo III

ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO Ammontano a € 312.351,36 e riguardano in massima parte ritenute erariali, previdenziali e trattenute diverse a favore di terzi, cessione del quinto e contributi sindacali.

ENTRATE – ANNO FINANZIARIO 2024

Denominazione	Residui	Competenza	Cassa
Titolo I – Entrate Correnti	1.547.564,10	2.268.845,53	920.937,53
Titolo II – Enrate in conto di capitale	0	264.686,32	264.686,32
Titolo III – Partite di Giro	55.977,40	312.351,36	324.002,22
TOTALE	1.603.541,50	2.845.883,21	1.509.626,07

Avanzo di amministrazione utilizzato		1.996.568,27	
TOTALE GENERALE	**1.603.541,50**	**4.842.451,48**	**1.509.626,07**

RENDICONTO FINANZIARIO: ANALISI GENERALE DELLE ENTRATE

PARTE SECONDA – SPESA (IMPEGNI)

TITOLO I – USCITE CORRENTI FUNZIONAMENTO

Capitolo 1.1.1.1 Uscite per gli organi dell'ente € 12.516,65

Sono stati erogati € 21.516,65 per l'Indennità di Direzione

Capitolo 1.1.1.2 Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi 1.337.37

Il capitolo tiene conto anche delle somme impegnate per le trasferte del Direttore in occasione delle conferenze.

Capitolo 1.1.1.3 Compensi, indennità di missione e rimborsi dei Revisori 4.884.11

In questo capitolo sono confluite le spese relative ai compensi e rimborsi viaggio per i Revisori.

Capitolo 1.1.1.4 Fondo consulta studenti

Non vi sono stati impegni rispetto alla somma stanziata.

Capitolo 1.1.2.1 Compensi personale a tempo determinato

A seguito della Statizzazione tutto il personale a tempo determinato e indeterminato è stato posto a carico dello Stato.

Capitolo 1.1.2.2 Altri assegni fissi

A seguito della Statizzazione tutto il personale a tempo determinato e indeterminato è stato posto a carico dello Stato.

Capitolo 1.1.2.3 Compensi accessori contrattuali € 85.000,00

In questo capitolo è contabilizzato il Fondo di Istituto.

Capitolo 1.1.2.4 Contratti di Collaborazione €20.000,00

Collaborazioni ex art 273 Dlg 297/94.

Capitoli 1.1.2.5 e 1.1.2.6 Compensi ed indennità di missione o per esami.

Sono stati impegnati rispettivamente € 2.300,00 e € 4.302,81 per compensi o rimborsi per commissari esterni delle commissioni per la formulazione di graduatorie e spese per missione.

Capitolo 1.1.2.7 IRAP € 27.355,00

Per il personale in essere, per i compensi degli organi dell'Ente, per quelli occasionali e le collaborazioni, si sono impegnati € 27.355,00 per far fronte all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive dei compensi dei collaboratori e delle ore di didattica aggiuntiva.

1.1.2.8 Formazione e aggiornamento del personale

Non è stata prevista la formazione e aggiornamento del personale.

1.1.2.9 Personale comandato dal Comune

1.1.2.10 Fondo rinnovi contrattuali e ricongiunzione carriere

1.1.2.11 Oneri Sociali € 79.626,82

Sono stati impegnati per i collaboratori indennità, autoliquidazione INAIL 2023 vari oneri sociali.

1.1.3.1 Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni

Capitolo 1.1.3.2 Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico € 19.336,19

Sono state impegnate € 19.336,19 per l'acquisto di cavalletti, materiale per il laboratorio informatico in accademia, etichette per la biblioteca, noleggio fotocopiatore, materiale per il corso di pittura.

Capitolo 1.1.3.3 Uscite per spese di rappresentanza

Capitolo 1.1.3.4 Uscite per il funzionamento di commissioni e Comitati

Capitolo 1.1.3.5 Uscite per accertamenti sanitari e adempimenti ai sensi del D. Lgs. 81/2008 € 4.767,20

Sono state impegnate 4.767,20 per l'incarico di RSPP 2024, per il corso per i dipendenti e per l'incarico medico competente e vigilanza sanitaria 2024.

Capitolo 1.1.3.6 Uscite per pubblicità € 179,52

Capitolo 1.1.3.7 Uscite per servizi informatici € 34.086,49

Sono state impegnate per la gestione dei servizi informatici, canone annuo software gestione didattica, rinnovo bilancio afam e per altri servizi attinenti all'informatica.

Capitolo 1.1.3.8 Acquisto vestiario e divise

Capitolo 1.1.3.9 Fitto locali € 131.891,50

Il canone di locazione per l'immobile in via Querenghi complessivamente nel 2024 presenta il già menzionato costo.

Capitolo 1.1.3.10 Manutenzione ordinaria strumenti € 14.500,80

Capitolo 1.1.3.11 Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti € 18.699,93

Le varie manutenzioni hanno avuto come oggetto il servizio di pulizia delle fosse biologiche, la potatura dei cespugli, la verifica annuale degli impianti.

Capitolo 1.1.3.12 Spese Economali

Capitolo 1.1.3.13 Uscite per studi, indagini e rilevazioni

Capitolo 1.1.3.14 Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi mostre ed altre manifestazioni

Capitolo 1.1.3.15 Uscite per concorsi € 971,60

Capitolo 1.1.3.16 Canoni d'acqua € 2.000,00

Capitolo 1.1.3.17 Energia Elettrica € 13.633,80

Il menzionato impegno per consumi elettrici del Conservatorio e dell'Accademia.

Capitolo 1.1.3.18 Spese per riscaldamento € 38.067,40

Vi sono impegni pari € 38.067,40 per il teleriscaldamento e l'acqua calda sanitaria del Conservatorio e dell'Accademia**.**

Capitolo 1.1.3.19 Onorari e compensi per incarichi esterni € 697.264,48

Gli impegni comprendono la prestazione professionale dei docenti esterni per i Bienni/Trienni, la nuova formazione di base e i corsi propedeutici. Gli impegni corrispondo anche ai corsi, progetti, masterclass.

Capitolo 1.1.3.20 Trasporti e facchinaggi € 1.159,00

Si sono impegnate risorse per € 1.159,00 per la movimentazione di materiale necessario alla didattica dell'Istituto.

Capitolo 1.1.3.21 Premi di assicurazione € 4.477,00

È stata attivata una copertura assicurativa RC, furto e il danneggiamento dei beni dell'Istituto.

Capitolo 1.1.3.22 Spese telefoniche € 3.505,68

Gli impegni presi riguardano la copertura dei costi delle linee telefoniche e connessione adsl e la Vpn 100 Mb fra la sede del Conservatorio e quella dell'Accademia.

Capitolo 1.1.3.23 Spese condominiali

Non si sono sostenute spese condominiali.

Capitolo 1.1.3.24 Spese di Guardiania e biblioteca

Capitolo 1.1.3.25 Spese per la pulizia locali € 101.723,83

L'Istituto si è avvalso dei servizi di una cooperativa per la pulizia giornaliera la sede del Conservatorio e quella dell'Accademia.

Capitolo 1.1.3.26 Prestazione di servizi per assistenza fiscale e previdenziale € 15.246,80

L'Istituto si avvale della collaborazione con uno Studio Professionale che eroga il servizio di assistenza previdenziale e assistenziale, compilazione mod DM10 e 770, dichiarazione IRAP e IVA e predisposizione comunicazioni con l'agenzia di collocamento per i rinnovi dei contratti dei docenti collaboratori, per le pratiche di pensionamento dei dipendenti e per la chiusura delle posizioni per la statizzazione.

Capitolo 1.1.3.27 Spese Legali € 20.180,33

L'Istituto si è avvalsa della consulenza di un legale per ricorsi legali con un impegno € 20.180,33..

Capitolo 1.2.1.1. Saggi

Capitolo 1.2.1.2 Esercitazioni didattiche

Capitoli 1.2.1.3 - 1.2.1.4 Manifestazioni Artistiche – Produzione artistica € 45.279,47

Gli impegni ammontano ad € 45.279,47 destinati ad uscite per prestazioni istituzionali per attività artistica (stagione concertistica) e per la realizzazione di una serie di eventi musicali e artistici.

Capitolo 1.2.1.5 Borse di studio € 7.000,00

Vi sono stati impegni per 4.000,00 destinati ai vincitori del Bando Giacomo dell'Accademia, 3.000 per il premio nazionale delle arti.

Capitoli 1.2.2.1 Manifestazioni Artistiche

Capitolo 1.2.2.2– Produzione artistica (attività commerciale) € 313,92

Capitolo 1.2.3.1 Interessi passivi

Capitolo 1.2.3.2 Uscite commissioni Bancarie € 622,50

Il capitolo movimenta le spese derivanti dalla convenzione con l'Ente che eroga il servizio di tesoreria.

Capitolo 1.2.4.1 imposte e Tasse € 2.862,20

Il capitolo ha visto impegni per IVA a debito su fatture emesse e TARI della sede).

Capitolo 1.2.5.1 Restituzione e rimborsi diversi € 156,00

Il capitolo ha visto impegni per la restituzione di tasse di ammissione non dovute.

Capitolo 1.2.6.1 Varie € 168,75

Il capitolo ha previsto il rimporto per concerto inaugurazione anno academico.

Capitolo 1.2.6.2 Fondo di Riserva € 0

Via Palazzolo, 88
24122 Bergamo
www.poliartibg.it
PEC issmdonizetti@pec.it
CF/ P.IVA 03537600169
TEL 035 23 73 74

Il fondo è stato totalmente utilizzato.

TOTALE USCITE CORRENTI: € 1.330.418,05

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

INVESTIMENTI

Capitolo 2.1.1.1 Acquisto di immobili €

Capitolo 2.1.1.2 Ricostruzioni ripristini e trasformazioni di immobili € 2.804,66

Il capitolo ha previsto l'impianto antintrusione e una targa in ricordo di Giovanetti.

Capitolo 2.1.1.4 Acquisti di opere dell'ingegno € 1.708,00

Capitolo 2.1.1.5 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 € 32.018,00

Capitolo 2.1.1.6 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 2.1.2.1 Acquisti di impianti, attrezzature, strumenti musicali e multimediali per € 6.749,25

Si sono perfezionati gli acquisti di carrelli e isolatori per pianoforti, acquisto di n. 2 imac, 3 umidificatori, amplificatore hot rode, be tech, 2 notebook asus.

Capitolo 2.1.2.2 Ripristini, trasformazioni e straordinaria, impianti, attrezzature e strumenti musicali € 4.045,52

Il capitolo ha previsto la sostituzione di lampade di emergenza accademia e conservatorio.

Capitolo 2.1.2.3 Acquisto di mobili e macchine di ufficio 0

Non sono stati acquistati mobili.

Capitolo 2.1.2.4 Acquisti per biblioteca

Capitolo 2.1.3.1. Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Standard assimilati

Capitolo 2.1.3.2 Depositi in buoni pasto

Capitolo 2.2.1.1 Rimborsi di mutui

Capitolo 2.2.2.1 Rimborsi per anticipazioni passive

L'Istituto non ha usufruito di anticipazione di cassa da parte del Tesoriere Banca Popolare di Sondrio.

Capitolo 2.2.3.1 Estinzione debiti diversi

Capitolo 2.3.1.1. Accantonamento per spese future

TOTALE USCITE IN PARTE CAPITALE: € 53.914,19

Titolo II – USCITE IN CONTO CAPITALE

Capitolo 3.1.1.1 Ritenute erariali € 143.059,36

Il capitolo ha previsto ritenuta d'acconto compenso conduzione corsi 2022/2023, prestazioni procedure relative alla catalogazione del patrimonio, irpef compensi collaboratori, addizionali compensi collaboratori.

Capitolo 3.1.1.2 Ritenute previdenziali e assistenziali € 30.420,64

Capitolo 3.1.1.3 Ritenute diverse

Capitolo 3.1.1.4 Trattenute a favore di terzi € 1.838,84

Il capitolo ha previsto la tassa regionale di diritto allo studio.

Capitolo 3.1.1.5 Anticipazione Fondo minute spese € 1.500,00

Capitolo 3.1.1.6 Arrotondamenti su stipendi

Capitolo 3.1.1.7 Rimborso di somme pagate per conto terzi

Capitolo 3.1.1.8 Anticipazione carta di credito ricaricabile

Titolo III – PARTITE DI GIRO

Il presente Titolo contempla la sola categoria "Uscite aventi natura di partite di giro", speculare a quella della corrispondente categoria della sezione entrate. La categoria chiude con una previsione definitiva di € 558.00,00 con un totale impegno di € 176.818,84.

USCITE – ANNO FINANZIARIO 2024

TITOLO I – USCITE CORRENTI	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
TITOLO II – USCITE IN CONTO DI CAPITALE	403.200,08	1.330. 418,05	1.058.300,67

TITOLO III – PARTITE DI GIRO	71.581,40	53.914,19	27.529,99
TITOLO III – PARTITE DI GIRO	34.585,07	176.818,84	327.447,08
TOTALE	**509.366,55**	**1.561.151,08**	**1.413.277,74**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa evidenzia a fine esercizio finanziario 2024 un Avanzo di amministrazione di €. 3.404.805,43, quale risultato differenziale della consistenza del fondo di cassa, dei residui attivi e dei residui passivi, come specificato nell' Allegato n. 7, parte integrante della presente relazione, di cui si sintetizzano i dati nella sottostante tabella:

Tabella 1 - Situazione Amministrativa al 31/12/2024

FONDO DI CASSA AL 31/12/2024	2.214.282,15
RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/24	1.603.541,50
RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2024	509.366,55
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024	3.404.805,43
FONDO CASSA AL 31/12/2024	2.310.630,48
RESIDUI ATTIVI	1.603.541,50
RESIDUI PASSIVI	509.366.55
AVANZO 31/12/2024	3.404.805,43

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 è di € 3.404.805,43.

FONDO CASSA AL 31.12.2024

Il Fondo Cassa risultante dal registro di cassa al 31/12/2024 è pari ad € 2.214.282,15.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2024 è di -4,44

Il documento contabile previsionale è stato predisposto in adesione alle indicazioni per le istituzioni Afam in materia di contenimento della spesa, introdotte dalla legge n.160 del 27/12/2019 (legge di bilancio 2020) e alla

Circolare n.24 MEF-RGS Prot.132183 del 14/05/2024 in termini di ulteriori adempimenti per la predisposizione del Bilancio di previsione 2025 e per il triennio 2025 – 2027.

Alla luce delle risultanze dei dati di rendiconto e della presente Relazione si propone agli organi di governo di approvare il Rendiconto Generale per l'Esercizio Finanziario 2024.

Bergamo, 29/05/2024

GIORGIO BERTA
Firma

Dott. Giorgio Berta