

ALLEGATO sub A) alla delibera dell'Assemblea Consorziale n. 03 dd. 27/03/2014



SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI

Bilancio di Previsione Economico 2014



- 1. Piano programma 2014 – pagina 3**

- 2. Bilancio di previsione economico 2014 - pagina 18**
 - **Relazione illustrativa delle singole voci di costo e ricavo**
 - **Prospetto delle previsioni del fabbisogno annuale di cassa**
 - **Tabella numerica del personale**

- 3. Bilancio di previsione economico pluriennale – pagina 32**
 - **Programma degli investimenti**

- 4. Relazione del Revisore dei Conti – pagina 36**

1. PIANO – PROGRAMMA 2014



Burn Jones



Bocchi



Bocchi



Bocchi



Bocchi



Bocchi



Finò



Trotti



Trotti

PIANO PROGRAMMA 2014

PREMESSE

Il Bilancio che si propone è stato redatto tenendo conto delle attuali previsioni di entrata attraverso i trasferimenti degli enti consortili e della Regione Friuli Venezia Giulia, e cercando, con il vincolo del pareggio, di rispettare il più possibile le esigenze effettive della Scuola, i suoi costi reali, la volontà di potenziamento e di sviluppo che è stata espressa in più occasioni da varie parti istituzionali, economiche e culturali.

Il Bilancio di Previsione Economico per l'esercizio 2014 è redatto in conformità alle disposizioni di legge vigenti in materia di aziende speciali così come previsto dall'art. 49, comma 1, dello Statuto.

In particolare le previsioni vengono presentate secondo lo schema tipo di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti locali (D.P.R. 4/10/1996 N. 902).

In base a tali disposizioni gli strumenti contabili propri delle Aziende speciali sono: il piano-programma, il bilancio preventivo economico annuale e il bilancio pluriennale.

Il piano-programma è lo strumento di programmazione generale che fissa le scelte ed individua gli obiettivi assunti dal Consorzio. Esso è approvato dall'Assemblea su proposta del Presidente così come stabilito dagli artt. 12 e 27 dello statuto.

Il bilancio preventivo economico annuale è redatto in conformità con lo schema tipo di bilancio approvato con decreto del Ministro del tesoro (art. 40, comma 2, del Regolamento delle Aziende speciali). Nella redazione e predisposizione dello stesso devono essere rispettati i principi di annualità, dell'universalità, della legalità, della veridicità, della pubblicità e del pareggio economico finanziario ai sensi di quanto disposto dall'art. 51, comma 3, dello Statuto.

Il bilancio pluriennale di previsione è redatto in coerenza con il piano programma ed ha durata pari a quella del bilancio pluriennale della regione (anni 2014, 2015, 2016). Esso comprende distintamente per esercizio, le previsioni dei costi e dei ricavi di gestione.

Prima di entrare nel merito delle scelte e degli obiettivi in programma dobbiamo evidenziare che:

- **sovvenzione regionale a sostegno dell'attività del Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli:** nonostante l'impegno profuso da questo Consorzio sia nell'ambito della qualità formativa riconosciuta a livello internazionale ma anche nei settori della promozione (numerose mostre organizzate in tutto il mondo ed un crescente numero di visitatori presso la propria sede espositiva) e della produzione (realizzazioni musicali acquisite e affidate ai vari laboratori musicali a sostegno dell'attività economica del territorio regionale) l'Amministrazione regionale per l'anno 2014 ha ulteriormente ridotto la sovvenzione destinata a questo Consorzio così come viene evidenziato nella seguente tabella comparativa:

Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Differenza 2012-2014
480.000	400.000	370.000	- 110.000

Tale minore entrata comprometterà inevitabilmente lo sviluppo delle attività consortili che già da tempo persegue una politica aziendale efficace ed efficiente anche attraverso l'ottimizzazione ed il contenimento dei costi. Pertanto una prima inevitabile scelta, se le condizioni di previsione economica non muteranno sensibilmente nel corso dell'anno di riferimento, sarà la sospensione del corso di perfezionamento a decorrere dal prossimo anno formativo (2014/2015) e la riduzione delle attività promozionali caratterizzate dalla presenza degli "allievi del perfezionamento" per le richieste dimostrazioni musicali nelle varie sedi espositive. Una scelta sicuramente sofferta ma inevitabile data la consistente riduzione della sovvenzione regionale.

- **bilancio pluriennale:** in merito alle annualità 2015 e 2016 si prevede che il contributo regionale per l'attività didattica sarà pari a euro 350 mila: una sovvenzione che ci penalizza ancora di più e che compromette ulteriormente il regolare e buon svolgimento formativo-professionale della Scuola. Per questo verrà richiesto all'Amministrazione regionale una integrazione alla sovvenzione per la Scuola Mosaicisti del Friuli pari a euro 130 mila.

LE SCELTE E GLI OBIETTIVI

La legge regionale del 28 marzo 1988, n. 15 così come modificata ed integrata dalla legge regionale del 16 giugno 2010, n. 9 e dall'art. 7, commi 68-69-70, della legge regionale 11 agosto 2011, n. 11 oltre che dall'art. 18 della legge regionale 21 dicembre 2012, n. 26 attribuisce al Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli la facoltà di svolgere tre tipi di attività: didattica, promozionale e produttiva per lo sviluppo e la conservazione nel settore musivo.

- Attività didattica -

La programmazione e l'organizzazione di qualificati corsi per mosaicisti è senza alcun dubbio l'attività principale del Consorzio. A questo proposito teniamo a ribadire che tutta la proposta formativa si basa sulla qualità piuttosto che sulla quantità, e da ciò deriva la scelta fatta negli anni precedenti di limitare l'accesso ai corsi ad un numero programmato massimo di 50 allievi/e. Una scelta che ha dato ottimi risultati (tutti gli allievi qualificati hanno acquisito un ottimo grado di professionalità e quasi tutti continuano a trovare impiego nel settore del mosaico) e che si prevede di riconfermare.

Occorre rilevare che questo piano-programma tiene conto della programmazione didattica che si colloca a cavallo di due anni. L'anno scolastico 2013/2014 che, iniziato il 23 settembre 2013 terminerà il 5 giugno 2014 e l'anno scolastico 2014/2015 che inizierà il 29 settembre 2014.

Dunque molte delle iniziative poste in essere per l'avvio di quest'anno scolastico dovranno necessariamente trovare la loro giusta continuità nelle previsioni per l'anno 2014.

Attualmente sono stati attivati cinque corsi professionali (due primi; due secondi; un terzo) ed uno di perfezionamento. Per l'anno formativo 2014/2015 si prevedono due primi, due secondi e due terzi corsi. Inoltre viene previsto, se le condizioni legislative e le richieste di formazione lo consentono, dei corsi specifici nel settore della conservazione musiva ed in quello del terrazzo (*seminato alla veneziana*).

Da una analisi degli iscritti emerge che tutti sono in possesso di un diploma di scuola media superiore e numerosi sono gli allievi in possesso anche del diploma di laurea.

Il 72% è di sesso femminile. Il 48% proviene dalla regione Friuli Venezia Giulia (percentuale in aumento rispetto agli scorsi anni resa possibile anche grazie all'attività promozionale e di orientamento

svolta in collaborazione con gli Istituti superiori e le Università della nostra regione); il 15% dalle altre regioni d'Italia; il 12% proviene dai seguenti paesi dell'Unione Europea: Croazia, Francia, Germania e Olanda; il restante 25% proviene invece dai seguenti paesi extracomunitari: Albania, Brasile, Colombia, Corea del Sud, Filippine, Messico, Russia, Stati Uniti, Ucraina e Venezuela. E' una ulteriore conferma dell'alta specialità e del livello internazionale di questa Scuola nel settore dell'arte musiva.

Occorre quindi proseguire, considerati gli ottimi risultati ottenuti, nella strada intrapresa negli ultimi anni attraverso innovativi percorsi formativi rivolti non solo allo studio ed al mantenimento di un "antico sapere" ma anche, contestualmente, al perseguimento di scelte rispondenti alla contemporaneità. La Scuola Mosaicisti del Friuli è oggi una realtà dinamica ed in costante evoluzione: una realtà che tiene conto delle molteplici esigenze e richieste provenienti sia dal settore economico che da quello culturale. La Scuola Mosaicisti del Friuli è oggi divenuta il più importante centro internazionale nell'ambito della formazione e della cultura del mosaico artistico-artigianale. Per questo gli insegnanti dovranno essere costantemente stimolati nel settore della ricerca e della sperimentazione anche attraverso la partecipazione a corsi specifici di aggiornamento oltre che a contatti con Aziende produttrici di materiali per il mosaico e/o settori affini (collanti, vetri, ceramiche, ecc...).

Si dovrà proseguire con ancora maggiore incisività sulla strada del confronto e del dialogo con artisti, architetti, designers,... per una corretta interpretazione delle loro opere e dei loro progetti in mosaico.

E' necessario inoltre programmare l'attività didattica attraverso la realizzazione di opere finalizzate a degli scopi precisi e concreti. Opere destinate all'arredo urbano ed al rivestimento di superfici pavimentali interne. Opere attraverso le quali viene data agli allievi la possibilità di partecipare non solo a veri e propri lavori "sul campo" ma anche a tutte le precedenti fasi di programmazione e di progettazione delle stesse.

Per questo gli **obiettivi principali della programmazione didattica** per l'anno 2013/2014, tenuto conto delle indicazioni dell'Assemblea, vengono così individuati:

• ***Mosaici finalizzati all'abbellimento dell'edificio scolastico e sue pertinenze:***

- rifacimento musivo del pavimento in "seminato alla veneziana" in prossimità dell'ingresso "lato sud";
- prosecuzione nella realizzazione di mosaici per il completamento del percorso storico-museale all'interno dell'edificio scolastico e "pacchetto mostra itinerante": si tratta in particolare di interpretazioni di mosaici tratti da bozzetti vari indicati per dimensione e peso al trasporto ed all'allestimento in occasione delle mostre a cui la Scuola è chiamata a partecipare;

- prosecuzione nella realizzazione in moduli a tecnica *“seminato alla veneziana”* di una parte dei davanzali interni delle finestre dell'edificio scolastico resisi necessari a seguito dei lavori di sostituzione degli infissi realizzati nel corso dell'anno 2012;
- **Mosaici per spazi pubblici:**
 - realizzazione di opere musive per alcuni comuni della nostra regione;
 - progettazione e realizzazione di opere musive per alcuni luoghi di culto religioso.
- **Corso di perfezionamento annuale:**

è un corso, già avviato da alcuni anni, riservato ad un numero massimo di sei allievi già qualificati con lo scopo di accrescere la loro professionalità. Attraverso detto corso infatti l'allievo ha la possibilità di migliorare tutte le principali tecniche musive e di applicarle in concreto. La partecipazione degli allievi è sostenuta con delle borse di studio del valore di euro 4.000 cadauna. Si tiene ad evidenziare che a seguito della drastica riduzione della sovvenzione regionale, così come evidenziato nelle premesse, si prevede la sospensione di detto corso a decorrere dal prossimo anno formativo evidenziando già da subito che tale necessaria decisione comprometterà inevitabilmente anche l'aspetto promozionale in quanto gli stessi allievi sono stati impegnati in attività dimostrative in numerosi contesti anche di richiamo turistico e culturale d'interesse regionale.

In sintesi la programmazione del corso per l'anno formativo 2013/2014 prevede:

- realizzazione di una lesena in mosaico per l'abbellimento esterno dell'edificio scolastico (lato via Corridoni);
 - realizzazione di un'opera musiva *“Fioriera”* per il Comune di Fanna;
 - realizzazione del rivestimento musivo in prossimità del nuovo ingresso alla Scuola (lato nord - Uffici) già progettato nel corso dell'anno formativo precedente;
 - realizzazione di una serie di *“omaggi istituzionali”* per la Regione Friuli Venezia Giulia;
 - realizzazione di *“trofei e/o targhe musive”* quali premi per importanti eventi culturali e/o sportivi;
 - restauro musivo della Fontana situata presso il Giardino Giovanni Palatucci a Grado.
- **Seminari con artisti e artisti-mosaicisti:**

per l'anno formativo 2013/2014 si prevede un incontro riservato al corso terzo con il collettivo di artisti-mosaicisti *“CaCO3”*: Aniko Ferreira da Silva, Giuseppe Donnalioia e Pavlos Mavromatidis.

Gli scopi che ci si prefigge di ottenere attraverso questa interessante iniziativa, già aperta ad altri artisti negli ultimi anni, sono in sintesi i seguenti:

- allargare gli orizzonti della formazione attraverso una maggiore apertura e confronto con il mondo artistico e culturale del nostro tempo;
- offrire dei momenti di crescita artistica e culturale non solo per gli allievi ma anche per gli insegnanti della Scuola a diretto contatto con i maggiori artefici dell'arte contemporanea;
- realizzare mosaici contemporanei originali direttamente con gli ideatori;

Si tiene infine a precisare che le opere realizzate attraverso questo progetto pluriennale diverranno patrimonio della Scuola Mosaicisti del Friuli e verranno esposte presso il costruendo Museo europeo dell'arte musiva a Spilimbergo.

• **Collaborazioni con centri di ricerca e con le scuole di ogni ordine:**

- con l'**Università degli Studi di Udine** si intende riprendere con maggiore decisione e forza i rapporti di collaborazione avviati con l'ateneo udinese ai fini dello svolgimento di tirocini formativi e di orientamento degli studenti frequentanti l'Università (con particolare riferimento agli iscritti al corso di laurea in Scienze dell'Architettura – Facoltà di Ingegneria). Un momento di sicuro interesse e di maggiore conoscenza per un'arte, quella del mosaico, da sempre legata e connessa all'architettura;
- con il **Consiglio Nazionale delle Ricerche – Istituto di Scienza e Tecnologia dei Materiali Ceramici (ISTEC CNR) di Faenza** è stato sottoscritto il 6 dicembre 2012 un accordo di collaborazione che troverà attuazione nel corso dell'anno di riferimento attraverso la ricerca e l'utilizzo di nuovi materiali e nuove tecniche a basso impatto ambientale da utilizzare nella realizzazione delle opere musive oltre che l'organizzazione e lo svolgimento di workshop e di seminari di studio nell'ambito della realizzazione e della conservazione musiva;
- con l'**Accademia di Belle Arti di Ravenna** è stata sottoscritta in data 12 ottobre 2013 una convenzione per la collaborazione nel campo di iniziative scientifiche, culturali, didattiche, di pratica e di tirocinio, nel settore dell'arte musiva e settori direttamente affini che dovrà trovare sviluppo soprattutto negli scambi culturali tra le due realtà interessate all'Arte Musiva;
- con i **Licei Artistici di Cordenons, di Udine, di Gorizia e di Trieste** sono stati avviati dei contatti con la finalità di addivenire anche nel corso dell'anno di riferimento alla stesura di importanti progetti di orientamento e di lavori sinergici tra le scuole;
- con il **Liceo Artistico per il Mosaico “M. D'Aleo” di Monreale (Palermo)** è previsto lo svolgimento presso il laboratori della Scuola Mosaicisti del Friuli di uno stage sul mosaico rivolto agli allievi e insegnanti dello stesso Istituto d'Arte.

- **Collaborazioni con scuole internazionali:**

si tratta dell'organizzazione e dello svolgimento di stages di mosaico e/o terrazzo presso la Scuola Mosaicisti del Friuli rivolti a studenti e formatori provenienti da tutto il mondo oltre che lo scambio tra allievi.

Per il 2014 sono previsti:

- un corso sulle tecniche del mosaico e del terrazzo per gli studenti del **Centre de Formation et d'Apprendissage di Metz (Francia)**;
- un corso sulle tecniche del mosaico e del terrazzo per gli studenti del **Centre de Formation et d'Apprendissage di Charleville Mezieres (Francia)**.

- **Seminario di orientamento al lavoro:**

si tratta di un ciclo di lezioni quale utile momento di integrazione alla formazione degli allievi dell'ultimo anno. Quelli in procinto di intraprendere la strada della ricerca di lavoro. In particolare si intende sviluppare alcune tematiche relative al lavoro individuale, societario e della cooperazione anche attraverso il supporto delle varie Associazioni di categoria ed il coinvolgimento di alcuni laboratori artigiani.

- **Corsi di aggiornamento per gli insegnanti e per il personale amministrativo:**

occorre prevedere dei corsi di aggiornamento per tutto il personale della Scuola al fine di migliorare le conoscenze culturali, tecniche e relazionali-comunicative dello stesso. In particolare sono previsti: un corso di "Adobe Illustrator CS2", corsi in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro e corsi di lingua inglese.

- **Corso di restauro musivo:**

questo Consorzio in collaborazione con il Centro regionale di Restauro di Villa Manin dopo aver redatto nel corso dell'anno 2010 un programma finalizzato alla formazione di assistenti per il restauro di mosaici e di pavimenti in "seminato alla veneziana", ha avanzato agli uffici regionali competenti una proposta di legge in materia al fine di consentire l'avvio di detti corsi.

Tale iniziativa, svolta in sinergia tra i laboratori della Scuola e quelli di Villa Manin, troverebbe concreta applicazione nell'ambito della conservazione musiva promossa dalla Fondazione Aquileia.

Nel corso dell'anno di riferimento ci si prefigge di perseguire negli interventi presso le sedi regionali e ministeriali competenti affinché tale iniziativa possa trovare la sua giusta concretizzazione ed il necessario riconoscimento previsti dalle normative di riferimento: D.Lgs. 42/2004 e dal Decreto ministeriale n. 86 del 26 maggio 2009.

- **Stage con Artigiani-Mosaicisti:**

si tratta di una nuova attività, prevista in via sperimentale nel corso del 2014, finalizzata all'avviamento lavorativo attraverso il coinvolgimento di un esperto artigiano del settore. Rivolto all'ultimo anno di corso prevede l'organizzazione all'interno dell'edificio scolastico di un laboratorio produttivo che verrà affidato in "gestione" ad un mosaicista titolare di laboratorio per la realizzazione nel corso di una settimana di un'opera musiva quale abbellimento dell'edificio scolastico.

L'obiettivo principale che ci si prefigge di raggiungere attraverso tale iniziativa è quello di fare "vivere" agli allievi della Scuola una esperienza di laboratorio musivo a diretto contatto con un artigiano del settore e consentire in questo modo un primo rapporto con il mondo del lavoro esterno alla Scuola stessa.

- Attività produttiva -

E' la stessa legge regionale che riconosce a questa Scuola l'esigenza di un rapporto con il mondo esterno. Infatti con l'attività produttiva svolta dal Consorzio per soddisfare qualificate commesse musive per conto terzi si tende a consolidare e potenziare un positivo ritorno d'immagine non solo per la Scuola stessa e per la Città di Spilimbergo che la ospita ma anche per l'intera regione Friuli Venezia Giulia. Inoltre attraverso tale attività si auspica un consistente riflesso economico per gli oramai numerosi laboratori artigianali esistenti nella nostra realtà (sempre più coinvolti nelle commesse della Scuola).

Ferma restando la validità del principio sopra enunciato, occorre precisare che le scelte del Consorzio in merito all'attività produttiva dovranno interagire con l'attività formativa. Pertanto le eventuali commesse esterne dovranno essere accuratamente vagliate in base alla loro provenienza (saranno privilegiati i rapporti con gli enti consorziati) ed alla loro valenza didattico-formativa. Queste opere dovranno essere intese esclusivamente come occasioni di confronto con la committenza da parte degli allievi sotto la guida dei maestri.

Inoltre occorre rilevare che il Consorzio è attualmente in grado non solo di realizzare mosaici, ma anche di progettargli. Questo lo rende attore primario del processo di creazione del mosaico, interlocutore tra committenti, progettisti ed i vari laboratori musivi. In questo modo viene offerta una garanzia di qualità sotto l'egida della Scuola Mosaicisti del Friuli (SMF – MOSAICO FVG).

Gli obiettivi principali di questa attività possono così essere individuati:

- **Progettazioni musive:**

in questo ambito occorre innanzitutto continuare a favorire lo sviluppo dell'attività di progettazione stimolando sempre di più gli operatori interni verso la ricerca, la sperimentazione e l'innovazione. Solo così il Consorzio può essere in grado di fornire le soluzioni musive più appropriate alla committenza, diventando anche veicolo promozionale e produttivo verso il mondo del mosaico. Un valido strumento per contrastare la concorrenza che si sta affacciando, anche in questo settore, da parte di molteplici operatori stranieri (in particolare si registrano sensibili attività sul versante orientale, medio orientale e nord-africano).

Si segnalano a questo proposito la progettazione di inserimenti musivi per alcune aziende del design e del mobile.

Attraverso questa attività si intende inoltre sensibilizzare i comuni consorziati in merito all'inserimento di opere e/o decori musivi nell'ambito dei loro territori quali elementi di abbellimento e di attrazione turistico-culturale.

- **Realizzazioni musive:**

si tratta di selezionare le richieste di realizzazioni musive "per conto terzi" in modo tale che solamente quelle ritenute interessanti sotto il profilo didattico e formativo per gli allievi vengano eseguite direttamente dalla Scuola mentre, per tutte le altre, l'esecuzione verrà affidata ai laboratori esterni oppure, attraverso dei rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, a neo-qualificati mosaicisti in procinto di avviare una loro attività. Queste ultime collaborazioni sono sicuramente un valido ed utile momento di inserimento lavorativo per le nuove generazioni di mosaicisti che in questa fase di avvio della loro attività hanno maggiormente bisogno di essere supportati. A dimostrazione di questa attività nel corso dell'anno di riferimento sono previste alcune importanti realizzazioni come per esempio:

- la realizzazione degli ultimi due pannelli raffiguranti altrettante scene del nuovo testamento da collocare presso il Comune di Cercivento su bozzetto dell'artista Orlando a completamento del ciclo musivo "Una Bibbia a cielo aperto";
- la realizzazione dell'opera musiva "Ratiocinatores" per un edificio privato a Villorba (Tv).

- **Corsi di introduzione all'arte musiva:**

sulla scorta degli ottimi risultati ottenuti lo scorso anno, nell'anno di riferimento si prevede l'attivazione di quindici corsi diurni di introduzione al mosaico nel periodo aprile - dicembre e di un corso serale previsto per il mese di settembre. A detti corsi possono partecipare tutte le persone interessate senza alcun vincolo d'età. Per questi verranno messi a disposizione due aule specifiche

ed indipendenti dove sarà possibile organizzare dei corsi brevi oppure dare delle brevi nozioni introduttive ai numerosi studenti di altre scuole in visita per tutto il periodo dell'anno.

La Scuola inoltre si renderà disponibile per l'organizzazione e per lo svolgimento di altri corsi brevi anche in altre sedi sia in Italia che all'estero.

Si tiene a precisare che lo svolgimento di detti corsi viene di volta in volta affidato a qualificati mosaicisti che operano nella nostra regione sostenendo quindi, anche in questo modo, l'economia regionale e, considerate le provenienze dei vari corsisti (da tutte le regioni d'Italia e dall'estero), anche quella turistica.

- **Marchio di qualità – MOSAICO FVG:**

la normativa regionale di riferimento (L.R. 15/88 e s.m.i.) riconosce il Consorzio quale ente certificatore delle opere musive prodotte "dalla Scuola e da altri laboratori musivi riconosciuti del territorio regionale". Per questo nel corso dell'anno di riferimento ci si prefigge l'obiettivo di addivenire all'individuazione del contrassegno del mosaico artistico di qualità del Friuli Venezia Giulia oltre che alla stesura di un protocollo condiviso con le realtà produttive del settore contenente i criteri per la certificazione delle opere musive.

Tale importante iniziativa è finalizzata principalmente alla tutela di un prodotto, quello dell'arte musiva, tipico e peculiare della nostra regione che sta rischiando di essere confuso con altri mosaici, di scarsa qualità tecnica ed artistica, prodotti in zone più convenienti dal punto di vista economico.

- **Contatti con enti pubblici:**

ci si propone di ricercare collaborazioni con le pubbliche istituzioni affinché il mosaico possa essere presente negli edifici e nei luoghi pubblici, soprattutto sul territorio regionale e non solo nel resto d'Italia ed all'estero.

- **Spazio dedicato alle vendite (Mosaici&Books shop):**

durante il corso degli anni numerose sono le opere realizzate a fini didattici senza quindi una precisa collocazione. Sono comunque opere pregevoli che possono essere vendute alle persone interessate. Per una più efficace ed organizzata vendita di detti mosaici è stato allestito, già nel corso dell'anno 2009, uno spazio vendita e contestualmente predisposta anche la "vetrina on-line". Nel corso dell'anno di riferimento ci si prefigge di mantenere aggiornato tale luogo attraverso la selezione di opere che riscontrano un maggiore interesse all'acquisto da parte dei numerosi visitatori oltre che l'utilizzo di tutti gli strumenti informativi possibili per favorire un aumento delle

vendite il cui ricavato, come tutte le entrate derivanti dall'attività produttiva, è finalizzato alla copertura dei costi sostenuti con lo svolgimento dell'attività didattica.

- Attività promozionale -

Un dato caratteristico di questa attività è la presenza della Scuola in mostre ed esposizioni a carattere nazionale ed internazionale. A questo proposito si precisa che tutte le manifestazioni previste saranno organizzate e svolte interamente a spese degli enti e/o associazioni ospitanti. Pertanto non si prevedono costi rilevanti per tali iniziative.

Oltre a questo si intende investire in promozione verso un'utenza scolastica nella nostra regione, anche tenendo presente che i finanziamenti della Scuola provengono proprio dagli Enti di questo territorio, e per questo, così come lo scorso anno, verranno coinvolti dirigenti scolastici per migliorare la qualità delle visite d'istruzione che annualmente vengono svolte presso la Scuola, e la conoscenza delle opportunità che la stessa può fornire anche da un punto di vista occupazionale attraverso interventi di orientamento didattico post-diploma presso i vari istituti della nostra regione.

Altri veicoli importanti di promozione sono i media televisivi e giornalistici che sempre più spesso sono richiamati dalla particolarità della Scuola e dal fascino delle opere in essa prodotte.

Gli **obiettivi principali** di questa attività sono:

- ***Mostre ed esposizioni:***

si prevede l'organizzazione della ormai tradizionale (e frequentatissima) mostra didattica "**Mosaico&Mosaici**" presso la sede della Scuola, dal 25 luglio (giorno dell'inaugurazione) al 31 agosto. Per documentare tale evento è prevista la pubblicazione di un catalogo: i costi saranno sostenuti attraverso il fondamentale supporto finanziario di sponsor privati.

Si tiene inoltre a segnalare la presenza della Scuola Mosaicisti del Friuli attraverso l'esposizione di significative opere musive alla mostra itinerante "**L'arte musiva in Friuli Venezia Giulia - Italia**" che si svolgerà presso alcune prestigiose sedi espositive della **Corea del Sud** da aprile a dicembre 2014 e la mostra "**La Scuola Mosaicisti del Friuli**" presso il Palazzo dei Congressi della **Città di Marbella (Spagna)** nel periodo marzo-aprile 2014.

Nel corso dell'anno di riferimento la Scuola Mosaicisti del Friuli è stata invitata per una esposizione e partecipazione alla "**XIV AIMC World Conference of Contemporary Mosaic**" organizzata dall'Associazione Internazionale Mosaicisti Contemporanei a Vienna dal 21 al 24 maggio. In

occasione di tale iniziativa verrà ufficializzato lo svolgimento, nel 2016, della XV Conferenza presso la sede della nostra Scuola. Una occasione che riteniamo importante sia sotto l'aspetto culturale ma anche a supporto del turismo locale e regionale.

Inoltre nel corso dell'anno di riferimento verrà curata l'esposizione programmata per la primavera del 2015 presso il **Capital Museum di Pechino (Cina)**: una importante mostra dedicata all'arte musiva della nostra Scuola e dei numerosi artisti-mosaicisti "ex allievi" della stessa. Tale iniziativa è il frutto dei rapporti istituzionali promossi dal Ministero degli Affari Esteri a cui la Scuola Mosaicisti del Friuli ha aderito unitamente alla Regione Friuli Venezia Giulia.

- ***Esposizioni presso gli Enti consorziati:***

al fine di fare conoscere di più e meglio il mosaico all'interno della nostra regione si rinnova l'offerta a ciascuno degli enti consorziati di organizzare una esposizione di mosaici presso i loro comuni o loro sedi di appartenenza. Questa potrebbe essere vista come una mostra itinerante nel Friuli Venezia Giulia dove, oltre che forte richiamo per i turisti ed appassionati d'arte, potrebbe essere frequentata dalle varie scuole sparse nel territorio: una iniziativa culturale e didattica finalizzata alla conoscenza di un'arte unica e peculiare della nostra regione.

- ***Comodato presso gli Enti consorziati:***

con l'intento di avviare un percorso musivo più ampio attraverso il coinvolgimento degli enti partecipanti al Consorzio si rinnova l'invito per l'esposizione di alcune opere musive in spazi pubblici. In questo caso le opere già realizzate nell'ambito dell'attività didattica della Scuola verrebbero concesse in comodato agli enti consorziati ma anche ad Istituti, Fondazioni e/o Associazioni di rilievo e di interesse pubblico.

Gli scopi principali di tale iniziativa sono:

- a) la promozione e la divulgazione del mosaico nell'ambito regionale;
- b) lo sviluppo di un ampio percorso musivo visitabile da più persone;
- c) l'integrazione e l'abbellimento di spazi pubblici;
- d) lo sviluppo di un turismo-culturale dedicato al mosaico.

- ***Giornali, riviste, televisioni:***

si ritiene opportuno curare maggiormente i rapporti con gli organi di stampa regionali per una più puntuale ed efficace diffusione delle informazioni inerenti la Scuola (mostre, convegni, iniziative varie). Occorre inoltre ricercare la presenza su qualificate e specializzate riviste nazionali ed estere. Questo anche attraverso l'individuazione ed il coinvolgimento di professionisti nel settore della comunicazione.

- **Sito web (www.scuolamosaicistifriuli.it – www.mosaicschool.org)**

si prevede di continuare nel miglioramento oltre che nel costante e puntuale aggiornamento del sito web al fine di dare sempre maggiori informazioni, opportunità di conoscenza e di contatto. Nel corso del 2013 oltre 50.000 sono state le presenze registrate attraverso tale strumento: un dato in sensibile aumento rispetto all'anno precedente. Inoltre si prevede di continuare con un maggiore e più efficiente utilizzo dei "social network" quali facebook e twitter.

- **Percorso museale:**

la Scuola ogni anno è visitata da migliaia e migliaia di persone. Nell'ultimo anno si è registrato un ulteriore e positivo aumento di visitatori (più 1.500 rispetto allo scorso anno). Infatti sono state registrate circa 37 mila presenze provenienti da più parti del mondo. Si conferma uno dei luoghi più visitati della regione.

Dopo la razionalizzazione e l'ordinamento delle opere lungo i corridoi ed i laboratori dell'edificio scolastico operata negli ultimi anni si intende proseguire nel mantenimento e conservazione di una buona parte delle stesse oltre che, considerata la natura dinamica di questo Ente, migliorare l'organizzazione degli spazi per consentire l'esposizione di nuove opere lungo il percorso della "Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli".

Tale iniziativa è stata riconosciuta anche dalla Direzione regionale Turismo FVG tant'è che con la stessa si è instaurato un proficuo rapporto di collaborazione che ha consentito, negli ultimi quattro anni, l'apertura anche nelle giornate del sabato per delle visite guidate. Considerato il successo ottenuto si prevede la prosecuzione di tale iniziativa anche per il 2014 e la promozione della stessa anche attraverso i canali di comunicazione della "Turismo FVG".

Lo scopo di questa attività è quello di far conoscere, sempre di più e meglio, l'arte del mosaico e la tradizione musiva della regione, di promuovere in generale il comparto musivo all'interno del quale operano gli ex allievi della Scuola, ed anche di lanciare nuove basi e nuovi segnali per aprire ulteriori spazi occupazionali.

Interventi di edilizia scolastica e museale

Si precisa che tutti gli immobili ad uso del Consorzio sono di proprietà del Comune di Spilimbergo.

- **Scuola Mosaicisti del Friuli (edificio scolastico):**

nel corso dell'anno 2012, grazie al sostanzioso contributo di 900.000 euro concesso dall'Amministrazione regionale, il Comune di Spilimbergo ha portato a termine i previsti lavori di

sistemazione e di adeguamento della struttura scolastica attraverso la sostituzione dei serramenti esistenti, la manutenzione ed il rifacimento della copertura, l'adeguamento dell'impianto di riscaldamento, la sistemazione di una parte dei marciapiedi del cortile interno e la tinteggiatura esterna di tutto l'edificio.

Durante l'anno di riferimento sono previsti a carico del Consorzio la prosecuzione nel rifacimento dei davanzali delle finestre in "seminato alla veneziana" conseguentemente alla sostituzione di detti infissi; il completamento dei nuovi servizi igienici del piano rialzato attraverso l'installazione dei sanitari; la realizzazione della pavimentazione esterna dell'ingresso "lato nord – uffici"; interventi relativi alla manutenzione degli impianti antincendio ed elettrici ai fini della sicurezza sui posti di lavoro (ex D.Lgs. 81/2008);

- ***Palazzina delle Esposizioni (V.le Barbacane) e Palazzina "ex sede della Stazione Carabinieri" (V.le Barbacane):***

attualmente il Consorzio dispone di finanziamenti complessivi per euro 1.746.000 (796.000 euro da parte dello stato; 800.000 euro da parte dell'Amministrazione Regionale; 100.000 euro da parte della Fondazione CRUP; 50.000 euro da parte della Provincia di Pordenone) ai fine della realizzazione presso gli spazi in uso del "Museo Europeo dell'Arte Musiva". Nel corso dell'anno 2013 a seguito dell'avvenuta concessione "in comodato d'uso" della Palazzina <<ex sede della Stazione Carabinieri di Spilimbergo>> da parte della Provincia di Pordenone degli edifici attigui alla Palazzina delle Esposizioni è stato predisposto un nuovo progetto preliminare che tiene conto dei nuovi spazi resisi disponibili. Il progetto è ora in esame presso la Soprintendenza per i Beni Ambientali Architettonici Archeologici Artistici e Storici del Friuli Venezia Giulia per il necessario parere di competenza.

Si prevede quindi di poter procedere con l'affidamento dei lavori durante i primi mesi dell'anno di riferimento.

IL PRESIDENTE

F.to Alido Gerussi

IL DIRETTORE

F.to Gian Piero Brovedani

2. Bilancio di previsione economico 2014



CONSUNTIVO 2012	PREVISIONI DEFINITIVE 2013	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2014
		A VALORE DELLA PRODUZIONE	
		1 – RICAVI	
		a) delle vendite e delle prestazioni:	
18.460	25.000	Vendita di opere musive	23.000
124.339	150.000	Realizzazioni musive per conto terzi	145.000
13.268	12.000	Vendita cataloghi e posters	12.000
94.664	50.000	Corsi brevi di mosaico	48.000
1.909	2.000	Vendita gadget	2.000
4.613	1.000	Altri ricavi commerciali	1.000
257.253	240.000	totale 1	231.000
		2 - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	
		a) prodotti finiti	
5.346	2.500	Opere a mosaico e cataloghi	2.500
21.791	0	3 - VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0
		4 - INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI LAVORI INTERNI	
11.701	10.000	Opere a mosaico produzione interna	10.000
11.701	10.000	totale 4	10.000
		5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI	
		a) diversi	
450	1.000	Quota mensa a carico dei dipendenti	500
13.200	16.000	Tasse d'iscrizione alla scuola	16.000
23.854	32.000	Tasse di frequenza alla scuola	32.000
8.274	0	Altri ricavi e proventi	0
		e) contributi in conto esercizio	
480.000	400.000	Regione Friuli Venezia Giulia	370.000
58.800	58.800	Comune di Spilimbergo	58.800
55.200	55.200	Provincia di Pordenone	55.200
45.600	45.600	Provincia di Udine	45.600
30.000	30.000	Fondazione Cassa di Risparmio di Udine e Pordenone	30.000
18.000	18.000	Comune di Pordenone	18.000
18.000	18.000	Comune di Udine	18.000
4.800	4.800	Comune di Codroipo	4.800
4.800	4.800	Comune di Cordenons	4.800
4.800	4.800	Comune di Porcia	4.800
4.800	4.800	Comune di Sacile	4.800
4.800	4.800	Comune di San Vito al Tagliamento	4.800

4.800	4.800	Comune di Sequals	4.800
2.400	2.400	Comune di Dignano	2.400
2.400	2.400	Comune di Fontanafredda	2.400
2.400	2.400	Comune di Montereale Valcellina	2.400
2.400	2.400	Comune di Pinzano al Tagliamento	2.400
2.400	2.400	Comune di San Daniele del Friuli	2.400
2.400	2.400	Comune di San Giorgio della Richinvelda	2.400
2.400	2.400	Comune di Tolmezzo	2.400
1.200	1.200	Agenzia Regionale per la Lingua Friulana	1.200
1.200	1.200	Camera di Commercio di Pordenone	1.200
1.200	1.200	Comune di Fanna	1.200
0	1.200	Comune di Mereto di Tomba	1.200
1.200	1.200	Comune di Vito d'Asio	1.200
1.200	1.200	Comune di Vivaro	1.200
1.200	1.200	Comune di Zoppola	1.200
54.665	21.000	Contributi vari	21.000
858.843	749.600	totale 5	719.100
1.154.934	1.002.100	TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE	962.600
		B - COSTI DELLA PRODUZIONE	
		6 - MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI	
47.564	35.000	Marmi, smalti, paste vetrose ecc.	30.000
63.653	50.000	Affidamento fornitura opere ad artigiani mosaicisti	56.000
27.092	11.700	Supporti per mosaici	10.000
7.560	7.000	Materiali di consumo e attrezzatura minuta	6.000
78	500	Imballaggi	500
0	300	Altri acquisti di materie prime e merci	300
27.676	8.000	Cataloghi, depliant, posters	8.000
121	500	Supporti multimediali, videocassette, diapositive	100
4.799	4.000	Cancelleria e stampati per uso didattico e di ufficio	3.000
1.800	1.500	Materiali per pulizie	1.500
530	1.000	Gadgets	500
2.088	1.500	Carburante	2.000
182.961	121.000	totale 6	117.900
		7 - PER SERVIZI	
1.924	2.000	Postali	2.000
13.625	13.000	Energia Elettrica	13.000
17.244	21.000	Riscaldamento	18.000
0	800	Acquedotto	800
2.005	2.000	Telefono	2.000
3.390	2.000	Manutenzioni e riparazioni	2.000
3.042	5.500	Manutenzioni su beni di terzi	3.500
1.173	500	Trasporto	1.000
13.125	14.000	Assicurazioni	14.000

7.274	4.000	Mostre, fiere e manifestazioni	4.000
0	0	Congresso Ass.ne Internazionale Mosaicisti Contemporanei	6.000
0	1.000	Collaborazione con artisti	1.000
610	500	Visite d'istruzione	500
1.569	2.000	Spese di ospitalità	1.500
0	3.600	Pubblicità	0
114	300	Bancarie	300
1.701	1.700	Mensa del personale	1.700
10.337	3.000	Trasferte	3.000
13.234	14.500	Pulizie	14.500
8.808	2.000	Canoni di noleggio	2.000
10.006	10.000	Canoni di assistenza	10.000
0	2.000	Aggiornamento del personale	1.500
34.427	19.000	Consiglio di Amministrazione	0
0	0	Presidente	17.400
3.575	4.200	Revisori dei Conti	4.200
59.379	48.000	Insegnanti esterni	48.000
9.453	15.000	Elaborazione paghe, ademp. fiscali, sicurezza lavoro	15.000
0	0	Medico del lavoro	3.000
0	20.000	Affidamento lavori ad artigiani mosaicisti	9.500
33.861	6.000	Collaborazioni a progetto	9.500
12.280	5.500	Contributi INPS gestione separata	6.300
0	300	Archivio storico	300
8.472	0	Spese per celebrazioni 90° anno di fondazione	0
4.575	3.000	Altre prestazioni di servizi	5.000
275.203	226.400	totale 7	220.500
0	0	8 - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	0
		9 - PER IL PERSONALE	
		a) salari e stipendi	
368.073	387.000	Retribuzioni ordinarie	370.000
38.400	38.400	Fondo incentivante la produttività	38.400
		b) oneri sociali	
113.612	119.000	Contributi	112.000
		c) trattamento di fine rapporto	
0	0	Trattamento di fine rapporto	0
		d) trattamento di quiescenza e simili	
0	0	Trattamento di quiescenza	0
		e) altri costi	
1.900	3.000	Progetti ad incarico	3.000
114	0	Lavoro temporaneo	0
522.099	547.400	totale 9	523.400
		10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
		a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	

330	600	Software	2.500
1.615	2.800	Oneri pluriennali	1.800
6.022	6.500	Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola	6.300
		b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
6.359	8.000	Impianti e macchinari	5.500
5.632	6.000	Arredi	5.800
1.917	3.500	Attrezzature	2.400
80	100	Mobili e macchine ordinarie per ufficio	100
3.894	5.400	Macchine elettriche per ufficio	5.000
24	2.000	Autovetture	4.000
25.873	34.900	totale ammortamenti	33.400
0	0	C) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
25.873	34.900	totale 10	33.400
		11 - VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	
7.253	0	Marmi, smalti, paste vetrose ecc.	0
7.253	0	totale 11	0
0	0	12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0
		13 - ALTRI ACCANTONAMENTI	
0	0	Accantonamenti per future iniziative	0
0	0	totale 13	0
		14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
		a) minusvalenze	
0	0	Minusvalenze	0
		b) sopravvenienze	
0	0	Sopravvenienze passive ordinarie	0
		c) imposte indirette, tasse e contributi	
15.994	18.000	I.V.A. indetraibile	18.000
0	0	Concessione governativa	0
77	0	Valori bollati	0
1.668	1.700	Smaltimento rifiuti	4.700
0	0	Imposte e tasse indeducibili	0
592	400	Altre imposte e tasse	400
		d) perdite su crediti	
0	0	perdite su crediti	0
		e) costi ed oneri diversi	
8.249	0	Omaggio di cataloghi e stampati promozionali	0
11.000	4.000	Borse di studio	1.000
23.801	24.000	Corso di perfezionamento	17.000
0	300	Libri, riviste, giornali	300

0	0	Costi indeducibili	0
8.865	0	Altri costi e arrotondamenti	0
70.246	48.400	totale 14	41.400
1.083.635	978.100	TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE	936.600
71.299	24.000	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)	26.000
		C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
0	0	15 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0
		16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	
		c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	
14.132	8.000	Interessi attivi su conto corrente bancario	6.000
8	0	Interessi attivi su conto corrente postale	0
0	0	Interessi attivi su titoli	0
0	0	Arrotondamenti e abbuoni attivi	0
14.140	8.000	totale 16	6.000
		17 - INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	
		d) altri	
0	0	Interessi passivi su conto di tesoreria	0
0	0	Interessi passivi su conto corrente postale	0
0	0	Altri interessi passivi	0
0		Oneri diversi	
0	0	totale 17	0
14.140	8.000	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	6.000
		D - RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
0	0	18D - RIVALUTAZIONI	0
0	0	19D - SVALUTAZIONI	0
0	0	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0
		E - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		20 - PROVENTI STRAORDINARI	
0	0	a) plusvalenze da alienazioni	0
8.931	0	b) sopravvenienze attive	0
0		c) quota annua contributo in conto capitale	
0	0	d) altri	0
8.931	0	totale 20	0
		21 - ONERI STRAORDINARI	
0	0	a) minusvalenze da alienazioni	0
5.747	0	b) sopravvenienze passive e insussistenze attive	0
5.747	0	totale 21	0

3.184	0	TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	0
88.623	32.000	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	32.000
27.805	32.000	22 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	32.000
60.818	0	23-UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

Relazione illustrativa delle singole voci di costo e di ricavo

(art. 40, comma 4, D.P.R. 4 ottobre 1986 n. 902 Regolamento delle aziende speciali)

Il Bilancio Economico di Previsione per l'esercizio 2014 è redatto in conformità alle disposizioni di legge vigenti in materia di aziende speciali così come previsto dall'art. 49, comma 1, dello Statuto e osserva i principi contabili stabiliti dal comma 3 del medesimo articolo.

Le previsioni delle voci relative all'anno 2014 sono confrontate con i dati definitivi del Bilancio Consuntivo 2012 e con le previsioni definitive dell'anno 2013.

Le voci di bilancio si presentano secondo lo schema tipo di bilancio di esercizio delle aziende speciali, approvato dal Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995:

- A – Valore della produzione
- B – Costi della produzione
- C – Proventi ed oneri finanziari
- D – Rettifiche di valore dell'attività finanziaria
- E – Proventi ed oneri straordinari

A – Valore della produzione

1 Ricavi:

- i proventi derivanti dalla cessione di opere musive e lavori commissionati da terzi, in parte già confermati, sono previsti in € 168.000,00.
- i proventi di € 12.000,00 relativi ai cataloghi e poster si riferiscono principalmente alla vendita delle seguenti pubblicazioni: guida “Mosaici in Friuli Venezia Giulia”, il catalogo “Mosaico&Mosaici 2014”, il libro “Il mosaico... dalla copia all’interpretazione...”; il libro “Uso del colore nel mosaico”; il catalogo “Mosaico&Mosaici 2013”;
- per l’anno 2014 sono stati programmati una serie di corsi di mosaico per hobbisti oltre a corsi specifici richiesti da associazioni e scuole. Per detta iniziativa si prevede un ricavo di € 48.000,00.
- si prevede la vendita di gadget con logo di questo Istituto quali martelline per mosaico, fermacarte in smalto e falde per la somma di € 2.000,00;
- Nella voce altri ricavi commerciali è previsto il servizio di stampa di immagini tramite plotter per artigiani ed ex allievi.

2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti.

Sono le rimanenze di opere musive realizzate dalla Scuola e destinate alla vendita e di libri e pubblicazioni acquistate negli anni passati e quelle che si intende acquistare nel 2014.

4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

Riguardano le esercitazioni musive che annualmente vengono prodotte dagli allievi che, dal punto di vista contabile, si ritiene debbano essere rappresentate con un valore minimo.

5 Altri ricavi e proventi

a) diversi: in particolare si tratta:

- del servizio mensa per il personale della Scuola gestito dalla Ditta Gemeaz Erior. Il contratto di lavoro prevede che il dipendente sia tenuto a pagare per ogni pasto un corrispettivo pari ad 1/3 del costo unitario; si prevede per il 2014 una quota mensa a carico dei dipendenti pari a € 500,00;
- delle tasse d’iscrizione di € 200,00 per ogni studente per 80 studenti stimati;
- delle tasse di frequenza pari a € 32.000,00.

e) contributi in conto esercizio: il contributo regionale a favore di questa Scuola per l’anno 2014 è stato fissato in € 370.000,00.

Sono inoltre previste entrate per € 279.600,00 relative alle quote di partecipazione suddivise tra gli Enti consorziati e determinate in base alle previsioni dei costi necessari per l’anno finanziario 2014 così come da “Tabella degli enti consorziati e delle rispettive quote di partecipazione” in allegato sub A) allo statuto.

Sono inoltre previsti i contributi di € 15.000,00 da parte della Camera di commercio di Pordenone per lo svolgimento dell’iniziativa “Start-up” rivolta a giovani mosaicisti, di € 5.000,00 da parte di Friulovest Banca per iniziative poste in essere dalla Scuola e di € 1.000,00 da parte della Provincia di Pordenone per premiare i due migliori studenti delle classi terze.

Il TOTALE del VALORE DELLA PRODUZIONE per l’anno 2014 ammonta a € 962.600,00.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

6 – Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per l'acquisto di "materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" sono in leggera diminuzione rispetto all'anno precedente.

Il totale delle materie prime previste per l'anno 2014 è pari a € 117.900,00

7 - Servizi

I valori previsionali dei servizi tengono conto di una volontà aziendale volta al contenimento dei costi. In particolare si registra una revisione delle spese consortili con particolare riferimento alle seguenti voci:

- Riscaldamento, manutenzioni su beni di terzi, pubblicità e affidamento lavori ad artigiani mosaicisti.

A seguito dell'entrata in vigore della Legge Regionale 21 dicembre 2012, n. 26 è stato soppresso il Consiglio di Amministrazione con il solo mantenimento della figura del Presidente (organo monocratico). Di conseguenza, nel bilancio in esame, viene istituita una nuova voce per il compenso al Presidente che negli anni precedenti era compresa nella voce "Consiglio di Amministrazione".

E' intenzione di questa amministrazione di ospitare nel 2014 a Spilimbergo il Congresso dell'Associazione Internazionale Mosaicisti Contemporanei pertanto è stata istituita la relativa voce di costo con uno stanziamento di € 6.000.

I costi relativi alle voci "Insegnanti esterni", "Elaborazione paghe, adempimenti fiscali, sicurezza sul lavoro", "Assicurazioni" "Pulizie", "Mensa del personale" e "Revisori dei Conti" ecc. si prevedono in linea con gli esiti degli ultimi esercizi finanziari in quanto trattasi di servizi essenziali allo svolgimento delle attività istituzionali di questo Consorzio.

9 – Per il personale.

La disciplina normativa ed economica del personale del Consorzio è quella prevista dal Contratto Collettivo Regionale del personale del Comparto Unico.

L'organico previsto è il seguente:

- N. 1 Direttore
- N. 8 unità – personale docente (di cui 2 a tempo determinato)
- N. 3 unità – personale amministrativo (di cui 1 in aspettativa fino al 31.10)
- N. 1 unità – personale ausiliario

Per calcolare gli oneri per il personale è stata presa a base la retribuzione prevista, per ciascun dipendente, dal contratto citato e si sono tenuti inoltre in evidenza i costi per il salario accessorio. Sono stati pure compresi gli oneri per i relativi contributi previdenziali, assistenziali ed assicurativi. Non è previsto alcun aumento del numero del personale.

10 – Ammortamenti.

Le quote di ammortamento per le immobilizzazioni immateriali e materiali sono previste in € 33.400,00. Tale cifra si è ottenuta mantenendo le aliquote applicate per il calcolo degli ammortamenti dell'esercizio 2012, tenuto conto degli acquisti di beni effettuati nel 2013 e che si andranno ad effettuare nel 2014.

14 – Oneri diversi di gestione.

Tra gli oneri diversi si evidenzia l'ammontare dell'IVA indetraibile di € 18.000,00 mentre la riduzione del contributo regionale impone il taglio dello stanziamento per il corso di perfezionamento rivolto agli studenti che hanno concluso il triennio scolastico.

Il **TOTALE** dei **COSTI DELLA PRODUZIONE** previsto per l'anno 2014 ammonta dunque a € 936.600,00.

C – Proventi e oneri finanziari.

16 – Altri proventi finanziari.

Per il 2014 si prevedono interessi attivi sul conto di tesoreria per € 6.000,00 calcolati su una giacenza media di € 1.200.000,00 al tasso netto del 0,52% (si riscontra la diminuzione del tasso ufficiale di riferimento rispetto all'anno precedente).

D – Rettifiche di valore dell'attività finanziaria

Non si prevedono per il 2014 né rivalutazioni né svalutazioni.

E – Proventi ed oneri straordinari

20 – Proventi straordinari

Nessuna previsione.

21 – Oneri straordinari

Nessuna previsione.

22 – Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte sul reddito di esercizio sono composte dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) e dall'Imposta sul Reddito (IRES). La voce è di difficile prevedibilità e pertanto si è preso come riferimento l'importo delle previsioni per il 2013.

I ricavi e i costi sono così espressi in percentuale:

a) VALORE DELLA PRODUZIONE	importi	percentuale
Ricavi commerciali	231.000,00	24,0%
Variazioni delle rimanenze di prodotti finiti	2.500,00	0,3%
Incrementi di opere a mosaico	10.000,00	1,0%
Altri ricavi e proventi	48.500,00	5,0%
Contributo regionale	370.000,00	38,5%
Contributi enti consorziati	279.600,00	29,0%
Contributi vari	21.000,00	2,2%

b) COSTI DELLA PRODUZIONE	importi	percentuale
Materie prime	117.900,00	12,6%
Servizi	220.500,00	23,5%
Personale	523.400,00	55,9%
Ammortamenti	33.400,00	3,6%
Oneri diversi di gestione	41.400,00	4,4%

Fabbisogno di cassa anno 2014

ENTRATE **importi in Euro**

Fondo di cassa al 01/01/2014	1.430.000,00
(compresi i contributi per la realizzazione del Museo del Mosaico)	
Riscossioni	
Da anni precedenti	
Vendite di beni e prestazione di servizi	14.000,00
Contributi vari	34.000,00
	48.000,00
Di competenza	
Vendite di beni e prestazione di servizi	220.000,00
Proventi diversi	48.000,00
Trasferimenti correnti dalla Regione	370.000,00
Trasferimenti correnti da Enti Consorziati	279.600,00
Interessi attivi	6.000,00
	923.600,00
Totale	2.401.600,00

USCITE

Pagamenti	
Da anni precedenti	
Materie prime	10.000,00
Servizi	20.000,00
Personale	40.000,00
	70.000,00
Di competenza	
Materie prime	100.000,00
Servizi	210.000,00
Personale	500.000,00
Oneri diversi	40.000,00
	850.000,00
Da F.do Museo del Mosaico	600.000,00
acquisto di beni da programma degli investimenti	25.500,00
Totale fabbisogno 2014	1.545.500,00

Avanzo 2014 **856.100,00**

Tabella numerica del personale anno 2014

unità	pos. economica	mesi	stipendio lordo
1	D6	12	51.238,76
1	D4	12	33.770,75
4	D3	12	132.807,30
1	C3	12	27.202,80
1	C1	12	25.975,72
2	C1	10	43.447,81
1	B6	12	25.360,81
1	B2	2	3.601,75
1	A4	12	20.939,40
13			364.345,10

3. Bilancio Pluriennale Economico 2014 – 2015 – 2016



	DESCRIZIONE	2014	2015	2016
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1-RICAVI			
	a) delle vendite e delle prestazioni:	231.000,00	175.000,00	185.000,00
	2-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
	a) prodotti finiti	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	3-VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00	0,00
	4-INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	5-ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	a) proventi gestioni accessorie	48.500,00	48.500,00	48.500,00
	e) contributi in conto esercizio			
	Contributo Regione Friuli Venezia Giulia	370.000,00	350.000,00	350.000,00
	Contributo richiesti alla Regione Friuli Venezia Giulia	0,00	130.000,00	130.000,00
	Contributi Enti Consorziati	279.600,00	279.600,00	279.600,00
	Contributi nuovi Enti Consorziati	0,00	0,00	0,00
	Contributi vari	21.000,00	6.000,00	6.000,00
	TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE	962.600,00	1.001.600,00	1.011.600,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6-PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO, MERCI	117.900,00	120.800,00	120.800,00
	7-PER SERVIZI	220.500,00	224.000,00	221.000,00
	8-PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
	9-PER IL PERSONALE			
	a) salari e stipendi	408.400,00	425.000,00	433.000,00
	b) oneri sociali	112.000,00	118.000,00	120.000,00
	d) trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
	e) altri costi	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	10-AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.600,00	10.600,00	10.600,00
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.800,00	22.800,00	22.800,00
	11-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	0,00	0,00	0,00

12-ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00
13-ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00
14-ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
c) imposte indirette, tasse e contributi	23.100,00	23.100,00	23.100,00
e) costi ed oneri diversi di natura finanziaria	18.300,00	25.300,00	25.300,00
TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE	936.600,00	972.600,00	979.600,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)	26.000,00	29.000,00	32.000,00
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15-PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
16-ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	6.000,00	4.000,00	3.000,00
17-INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.000,00	4.000,00	3.000,00
D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
18-RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
19-SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20-PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
21-ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	32.000,00	33.000,00	35.000,00
22-IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	32.000,00	33.000,00	35.000,00
23-UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

Programma degli investimenti 2014/2015/2016

anno	descrizione	importo
	Software	
2014	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	3.000,00
2015	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
2016	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
	Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola	
2014	ristrutturazione sevizi igienici al piano rialzato locali ex Flora, lavori di ampliamento biblioteca, ristrutturazione disimpegno 1° piano	5.000,00
2015	=====	0,00
2016	=====	0,00
	Oneri pluriennali	
2014	Integrazioni al sito internet	1.000,00
2015	Integrazioni al sito internet	1.000,00
2016	Integrazioni al sito internet	1.000,00
	Impianti e macchinari	
2014	=====	0,00
2015	=====	0,00
2016	=====	0,00
	Arredi	
2014	Sedie e tavolo aula riunioni e aula Magna	2.000,00
2015	=====	0,00
2016	=====	0,00
	Attrezzature	
2014	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
2015	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
2016	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
	Macchine elettriche per ufficio	
2014	computer, stampanti e accessori informatici + nuova aula studenti	14.000,00
2015	computer, stampanti e accessori informatici	2.000,00
2016	computer, stampanti e accessori informatici	2.000,00
	Autovetture	
2014	=====	0,00
2015	=====	0,00
2016	=====	0,00
2014	Totale	25.500,00
2015	Totale	4.500,00
2016	Totale	4.500,00

4. Relazione del Revisore dei Conti



Mucha - CLAIR DE LUNE

STUDIO DR GIANNI COCETTA
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE
VIA ADRIATICA 236/1
FRAZ.BASALDELLA
33030 CAMPOFORMIDO – UD
TEL. 0432.511745
e_mail cocetta.gianni@gmail.com
pec gianni.cocetta@cgn.legalmail.it

SPETT.LE ASSEMBLEA
CONSORZIO PER LA SCUOLA
MOSAICISTI DEL FRIULI
VIA CORRIDONI 6
33097 SPILIMBERGO – PN

RELAZIONE AL PROGETTO DI BILANCIO
DI PREVISIONE ESERCIZIO 2014

Il sottoscritto, quale Revisore dei conti del Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli, in ottemperanza alle normative vigenti e alle previsioni normative del disciplinare di incarico, dopo aver acquisito i necessari elementi conoscitivi, si pregia di relazionare a codesta Assemblea relativamente al progetto di Bilancio per l'esercizio 2014 e al progetto di Bilancio economico triennale 2014/2015/2016.

E' stata valutata la coerenza del progetto di bilancio, del piano programma nonché del bilancio pluriennale in relazione alle specifiche finalità dell'Ente.

Tutta la programmazione, articolata nei vari documenti prodotti, è stata esaminata sia sotto il profilo dell'equilibrio economico che finanziario.

BILANCIO ECONOMICO 2014

Il progetto di bilancio economico 2014 è stato strutturato partendo, come punto essenziale di riferimento dalla determinazione previsionale del valore della produzione.

Ricavi

Il valore della produzione, quantificato in euro 962.600 ha segnato un sensibile decremento rispetto alle annualità precedenti.

Tale andamento risulta riconducibile sotto il profilo causale alla diminuzione del contributo in conto esercizio da parte della Regione FVG che per l'esercizio 2014 è stato determinato in euro 370.000. Anche i ricavi delle vendite e dei servizi, opportunamente ponderati segnano una diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

Per la determinazione delle voci di ricavo del valore della produzione sono stati seguiti criteri di assoluta oggettività e prudenza.

Costi

I costi della produzione complessivamente segnano una variazione diminutiva, sostanzialmente proporzionata alla variazione del valore della produzione.

Per quanto riguarda gli ammortamenti sono stati mantenuti invariati i criteri di determinazione rispetto all'esercizio precedente; si precisa che è stato verificato il rispetto dell'effettivo utilizzo nonché il rispetto dei limiti fiscali.

I costi per servizi evidenziano un trend decrescente riconducibile all'osservanza di criteri di efficienza gestionale.

La gestione finanziaria evidenzia un saldo positivo di euro 6.000; tale risultato è dovuto alla situazione di liquidità dell'Ente. Non è pensabile un maggior livello di redditività delle disponibilità liquide considerato l'andamento dei livelli remunerativi medi delle medesime.

Non sono stati contemplati elementi di costo e di ricavo relativi alla gestione straordinaria.

Le imposte sono state stimate tenendo conto del carico tributario secondo gli elementi normativi attuali e noti.

Risultato d'esercizio 2014

Alla luce di quanto sopra rappresentato è stato determinato un risultato gestionale di pareggio.

GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2014

Le entrate ed uscite stimate per l'esercizio 2014, tenuto conto delle consistenze in termini di disponibilità a inizio esercizio hanno evidenziato un Avanzo di amministrazione pari ad euro 856.100.

BILANCIO PLUR. ECONOMICO PER GLI ESERCIZI 2014 – 2015 – 2016

Le voci di costo e di ricavo rappresentati sono state ponderate alla luce degli elementi previsionali disponibili e comunque nel rispetto del criterio di prudenza. Si evidenziano per il triennio risultati economici di pareggio.

INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2014 – 2015 – 2016

Il programma per gli investimenti relativamente agli esercizi in oggetto rappresenta interventi minimali legati alla normale sostituzione di cespiti necessari al funzionamento dell'Ente.

In merito al "Museo Europeo dell'Arte Musiva" come evidenziato nel piano programma si evidenzia una sostanziale modificazione delle previsioni rispetto al progetto iniziale.

Dall'esame dei documenti programmatici proposti si ritiene la programmazione proposta coerente per le finalità dell'Ente; trattasi di previsioni in linea con l'esigenza di una gestione ispirata a criteri di efficienza e prudenza.

Si attesta

- che il progetto di bilancio in oggetto è stato redatto nell'osservanza delle norme e dei principi giuridici vigenti in materia nonché dello statuto del Consorzio.
- che il bilancio in oggetto è stato redatto nell'osservanza dei principi contabili di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità ed attendibilità.

Il sottoscritto, esprime il proprio parere favorevole.

Con osservanza.

Spilimbergo, 03.02.2014

Il Revisore

Dr Comm. Gianni Cocetta