



SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI

# Bilancio di Previsione Economico 2012



- 1. Piano programma 2012 – pagina 3**
  
- 2. Bilancio di previsione economico 2012 - 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 2012



Fred Pittino - astratto - cm 95 x 50



Luciano Biban - composizione astratta - cm 50 x 75

## **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 2012 è redatto in conformità alle disposizioni di legge vigenti in materia di aziende speciali così come previsto dall'art. 53, 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 deliberato dal Consiglio di Amministrazione sulla base degli indirizzi determinati dall'Assemblea.*

*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 2012, 2013, 2014). 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:

- **trasformazione del Consorzio:** a seguito dell'entrata in vigore della Legge regionale 16 giugno 2010, n. 9: "Norme urgenti di modifica della legge regionale 28 marzo 1988, n. 15 (Interventi a favore del Consorzio per

la Scuola Mosaicisti del Friuli” l’Assemblea Consorziale con delibera n. 8 del 04.10.2010 ha proposto a tutti gli enti consortili il nuovo schema di convenzione da approvare presso i rispettivi consigli comunali e provinciali così come disposto dall’attuale normativa regionale. Tale convenzione è stata approvata da parte di tutti gli enti consorziati entro il mese di giugno 2011 e sottoscritta dagli stessi in data 20 luglio 2011. A seguito di questo l’Assemblea Consorziale con delibera n. 07 del 22.09.2011 ha approvato il nuovo statuto consortile che, ai sensi dell’art. 57 dello stesso, è entrato in vigore l’11 ottobre 2011. Successivamente l’Assemblea Consortile riunitasi in data 27 ottobre 2011 ha provveduto alla elezione del Presidente del Consorzio e dei quattro componenti il Consiglio di Amministrazione. Allo stato attuale si prevede, nel corso dell’anno 2012, l’adesione di altri enti pubblici e privati interessati a sostenere le attività svolte da questo Consorzio.

- **sovvenzione regionale a sostegno dell’attività del Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli:** per l’anno di riferimento si prevede un sostegno finanziario della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia pari all’anno precedente: euro 455 mila. E’ comunque intendimento di questa Amministrazione mantenere una politica aziendale di contenimento dei costi in considerazione della difficile congiuntura economica che ha già fatto registrare nel 2011 una diminuzione delle richieste di opere musive.
- **bilancio pluriennale:** in merito alle annualità 2013 e 2014 si prevede che il contributo regionale per l’attività didattica sarà pari a euro 265 mila: una sovvenzione che ci penalizza e che compromette 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 190.000 euro. Inoltre si prevede di sopperire agli inevitabili maggiori costi di gestione attraverso un aumento delle “quote di partecipazione” di presunte 45.000 euro derivanti dalla prevista adesione al Consorzio di nuovi enti.

## **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, 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 2011/2012 che, iniziato il 26 settembre 2011 terminerà il 7 giugno 2012 e l'anno scolastico 2012/2013 che inizierà il 24 settembre 2012.

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 2012.

Attualmente sono stati attivati sei corsi professionali (due primi; due secondi; due terzi) ed uno di perfezionamento. Per l'anno formativo 2012/2013 si prevede di mantenere invariato tale numero. 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 70% è di sesso femminile. Il 43% 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 25% dalle altre regioni d'Italia; il 20% proviene dai seguenti paesi dell'Unione Europea: Francia, Germania, Grecia, Lettonia, Olanda, Repubblica Ceca; il restante 12% proviene invece dai seguenti paesi extracomunitari: Brasile, Colombia, Corea del Sud, Libano, Messico e Moldavia. 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 2011/2012, tenuto conto delle indicazioni dell'Assemblea, vengono così individuati:

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

- progettazione e realizzazione del rivestimento musivo dei servizi igienici situati al piano rialzato (adiacenti al nuovo atrio);
- intervento di conservazione musiva pavimento musivo (atrio principale – lato via Corridoni);
- rifacimento musivo del pavimento in "seminato alla veneziana" in prossimità dell'ingresso "lato sud";
- progettazione e realizzazione di rivestimenti musivi in prossimità del nuovo ingresso alla Scuola (lato nord - Uffici);

- prosecuzione nella realizzazione di mosaici per il completamento del percorso storico-museale all'interno dell'edificio scolastico e "pacchetto mostre": si tratta in particolare di interpretazioni di mosaici tratti dai bozzetti conservati presso l'archivio storico della Scuola;

- **Mosaici per spazi pubblici:**

- realizzazione di opere musive per alcuni comuni della nostra regione;
- realizzazione di opere tratte dai mosaici della Basilica di Aquileia per la Regione Friuli Venezia Giulia;
- progettazione e realizzazione di opere musive per alcuni luoghi di culto religioso;
- realizzazione di un'opera musiva per la sede del Comando Carabinieri della Regione Friuli Venezia Giulia a Udine a conclusione di un concorso d'idee "Virgo Fidelis" che ha coinvolto tutti i Licei Statali d'Arte della nostra regione.

- **Corso di perfezionamento annuale:**

è un corso, già avviato da alcuni anni, riservato agli 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 da alcune borse di studio messe a disposizione dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Udine e Pordenone.

In sintesi la programmazione del corso prevede:

- realizzazione di alcune etichette di vini friulani in mosaico per delle maxi-bottiglie (lt. 5) per conto dell'ERSA FVG;
- realizzazione di un'opera musiva per la Chiesa di Cordenons su bozzetto del m° Stefano Jus;
- realizzazione di un mosaico in occasione della Festa delle Zucche per il Comune di Cordenons;
- realizzazione del logo "Tipicamente friulano" per la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia;
- realizzazione di un pannello musivo per la sede della Fondazione CRUP a Udine;
- prosecuzione dell'opera musiva in occasione del Secondo Simposio del mosaico a Lignano Pineta (Ud) organizzato dall'Associazione "Il Castello";
- la progettazione e la realizzazione di mosaici quali complementi d'arredo urbano.

Inoltre per l'avvio dell'anno formativo 2012/2013 è in fase di progettazione un ulteriore corso di perfezionamento dedicato alla materia di "terrazzo-seminato alla veneziana". Un ulteriore proposta formativa finalizzata all'approfondimento ed alla specializzazione in un settore che richiede maggiori momenti di ricerca e sperimentazione al fine di offrire al mercato, che lo richiede, nuove soluzioni estetiche e tecniche.

- **Seminari con artisti e artisti-mosaicisti:**

per l'anno formativo 2011/2012 si prevede un incontro riservato ai corsi terzi con l'artista Giorgio Celiberti.



Gli scopi che ci si prefigge di ottenere attraverso questa interessante iniziativa, già aperta ad altri artisti negli ultimi tre 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 scuole di ogni ordine e grado e con le Università:**

- con l'**Università degli Studi di Udine** si intende riprendere i rapporti di collaborazione avviati attraverso la sottoscrizione di una convenzione con l'Ateneo udinese al fine di svolgere un workshop "*Mosaico & Design*" dove viene data l'opportunità di sviluppare un lavoro sinergico tra le due scuole finalizzato all'ideazione da parte degli studenti del corso di laurea in Architettura della Facoltà di Ingegneria di manufatti che prevedono l'inserimento e l'utilizzo di tecniche musive, che poi possano venir realizzati dagli studenti mosaicisti e collocati all'interno di una o di tutte e due le Scuole;
- 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;
- con i **Licei Scientifici "Don Bosco" di Pordenone e "Le Filandiere" di San Vito al Tagliamento** sono previste visite guidate e corsi brevi di mosaico quale importante momento di conoscenza e di orientamento didattico all'arte musiva.

- **Collaborazioni con scuole internazionali:**

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

Per il 2012 sono previsti:

- un corso sulle tecniche del mosaico 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 Ocquerre (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 a decorrere dall'anno formativo 2012/2013.

In sintesi dallo studio effettuato emerge che:

- l'attuale programma formativo svolto dalla Scuola Mosaicisti del Friuli potrebbe consentire il riconoscimento, unitamente alla attuale qualifica di mosaicista, anche della qualifica di **tecnico del restauro di beni culturali con competenze settoriali** per la conservazione musiva senza bisogno di alcun tipo di materie e/o ore integrative;
- per la formazione della figura di **tecnico del restauro di beni culturali** (figura che collabora direttamente con il restauratore) si potrebbe attivare uno specifico corso triennale (sono previste circa 1.200 ore per anno) oppure avviare un corso integrativo della durata di un anno (sono previste circa 1.400 ore) riservato agli allievi già qualificati mosaicisti presso la Scuola Mosaicisti del Friuli.

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.

Nell'attuale fase siamo in attesa del necessario intervento legislativo regionale in materia di conservazione così come stabilito dal D.Lgs. 42/2004 e dal Decreto ministeriale n. 86 del 26 maggio 2009.

## - 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 i 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 attività preoccupanti sul versante orientale, medio orientale e nord-africano).

Si segnala a questo proposito la progettazione e la successiva realizzazione di un' importante opera: il rivestimento absidale della Chiesa della Sacra Famiglia di Pordenone.

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 in modo tale che solamente quelle ritenute interessanti sotto il profilo didattico e formativo per gli allievi vengano eseguite direttamente dalla Scuola. Un esempio di questa tipologia è dato dalla prevista realizzazione delle seguenti importanti opere:

- alcuni pannelli musivi raffiguranti il nuovo ed il vecchio testamento da collocare presso il Comune di Cercivento su bozzetto dell'artista Orlando;
- realizzazione dell'opera musiva "Europa" per l'Associazione "sKultura 2001" da collocare presso il Valico di Sant'Andrea - Gorizia;

Le suddette opere verranno eseguite anche attraverso l'ausilio di ex allievi che sono in procinto di avviare una loro attività. Questo quale 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.

Le altre richieste (quelle ritenute meno interessanti sotto il profilo didattico) verranno affidate ai laboratori esterni che, con la supervisione artistica della Scuola, provvederanno alla loro esecuzione. Per ribadire ed affermare con maggiore convinzione questo principio è stata inserita a decorrere dalla redazione del bilancio di previsione 2009 una nuova voce: "Realizzazioni musive per conto terzi".

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

sulla scorta degli ottimi risultati ottenuti lo scorso anno, nell'anno di riferimento si prevede, come per lo scorso anno, l'attivazione di diciannove corsi diurni (due in più rispetto allo scorso anno) di introduzione al mosaico nel periodo aprile - novembre e di due corsi serali nei mesi di maggio e settembre. Inoltre, a seguito delle richieste inoltrate da parte di chi ha già frequentato detti corsi negli anni precedenti, verranno attivati dei corsi avanzati dove sarà possibile "specializzarsi" nella tecnica a "rovescio su carta", nella realizzazione di mosaici tridimensionali e nell'esecuzione di volti. Da quest'anno inoltre sono previsti anche due brevi corsi dedicati alla famiglia dove i bambini potranno partecipare alla realizzazione di una piccola opera musiva insieme ai loro genitori. A detti corsi possono quindi 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.

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

- **Master in "Mosaico&Design":**

si tratta di un nuovo corso della durata di 600 ore rivolto ad architetti, designers, artisti e laureandi in architettura o in accademia di belle arti interessati ad approfondire le applicazioni musive contemporanee. Attraverso lezioni teoriche e pratiche i partecipanti potranno prendere conoscenza di quest'arte millenaria e

nel medesimo tempo scoprire le grandi potenzialità che il mosaico può oggi offrire in diversi settori. Non un'arte legata al passato ma dinamica e coerente con le ricerche contemporanee. Il Master oltre ad essere un progetto di alto profilo didattico-formativo si inserisce in una più ampia visione promozionale della Scuola Mosaicisti del Friuli. Tale iniziativa infatti deve essere considerata come un "progetto pilota" che mira a fare conoscere l'arte musiva e le sue applicazioni ai professionisti del design.

- ***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. Ai fini di una più efficace e 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.

### **- 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. Per documentare tale evento è prevista la pubblicazione di un catalogo: i costi saranno sostenuti attraverso il fondamentale supporto finanziario di sponsor privati.

Per il 2012 è inoltre prevista la mostra celebrativa del 90° anniversario di fondazione della Scuola Mosaicisti del Friuli (1922-2012): l'evento si svolgerà tra maggio e giugno presso gli spazi espositivi regionali di Villa Manin di Passariano (Ud).

- ***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 di rilievo. 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](http://www.scuolamosaicistifriuli.it) – [www.mosaicschool.org](http://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 2011 oltre 30.000 sono state le presenze registrate attraverso tale strumento: un dato in sensibile aumento rispetto all'anno precedente.

- **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 3.000 rispetto allo scorso anno). Infatti sono state registrate circa 33 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 tre 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 2012 e la sua promozione attraverso la partecipazione alla Borsa Internazionale del Turismo (BIT) in programma presso la Fiera di Milano durante il mese di febbraio.

- **90° Anniversario Scuola Mosaicisti del Friuli (1922-2012):**

nel 2012, come già ricordato in precedenza, ricorrerà il 90° anniversario di istituzione della Scuola Mosaicisti del Friuli. Un momento significativo che merita di essere celebrato attraverso una grande mostra presso le sale espositive di Villa Manin di Passariano. Per questo l'Agenzia regionale di Villa Manin ha già confermato l'evento e la propria collaborazione operativa. Inoltre per tale occasione si prevede la redazione e stampa di una pubblicazione dedicata oltre che l'organizzazione di un convegno sul mosaico a carattere nazionale e/o internazionale sul futuro dell'arte musiva.

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 2011 sono stati eseguiti alcuni interventi da parte del Consorzio presso i nuovi locali del lato Nord - "ex Flora" e presso l'edificio storico. Si è trattato del rivestimento in "seminato alla veneziana" con materiali vetrosi per la sala dedicata alla vendita di opere musive e del restauro musivo del pavimento "sala riunioni" oltre che alla manutenzione degli impianti antincendio ed elettrici ai fini della sicurezza sui posti di lavoro (ex D. Lgs. 9 aprile 2008, n. 81).

Durante l'anno di riferimento sono previsti: il rivestimento musivo ed il completamento dei nuovi servizi igienici del piano rialzato; la realizzazione della pavimentazione esterna in corrispondenza dell'ingresso "lato sud"; il rivestimento musivo di una parte dell'ingresso "lato nord – uffici".

Si evidenzia inoltre che il Comune di Spilimbergo, grazie al sostanzioso contributo di 900.000 euro concesso dall'Amministrazione regionale per interventi di sistemazione e di adeguamento della struttura scolastica sede della Scuola Mosaicisti del Friuli, ha iniziato al termine dell'anno 2011 la sostituzione dei serramenti esistenti mentre nei primi mesi del 2012 dovrebbe procedere con i lavori di manutenzione e di rifacimento della



copertura oltre che di adeguamento dell'impianto di riscaldamento, di sistemazione dei marciapiedi e del cortile interno e di tinteggiatura esterna.

- **Palazzina delle Esposizioni (V.le Barbacane):**

come già evidenziato nel corso degli anni precedenti si ricorda che questa Amministrazione è riuscita, grazie agli interventi in sede parlamentare degli onorevoli Flavio Rodeghiero e Pietro Fontanini, ad ottenere uno stanziamento pari a 796.000 euro per la ristrutturazione della palazzina "ex Società Operaia" da destinare a Centro espositivo, provvisoriamente denominato "Museo Europeo dell'Arte Musiva". Inoltre anche dalla Provincia di Pordenone sono stati messi a disposizione per tale intervento 50.000 euro. Tali somme sono già state introitate nelle casse di questo Consorzio.

Ad integrazione dei suddetti finanziamenti il Consorzio può contare anche sul contributo di 100.000 euro concesso dalla Fondazione CRUP e di quello straordinario ventennale di 40.000 euro annui a decorrere dal 2009 autorizzato dalla Regione Friuli Venezia Giulia.

Grazie ai finanziamenti ottenuti si è potuto procedere all'elaborazione sia del progetto preliminare che di quello definitivo. Per quest'ultimo, nonostante fosse stato redatto già nel 2009, sono stati ottenuti tutti i pareri favorevoli da parte degli enti preposti ex lege solamente alla fine del 2010 con una unica riserva espressa da parte della soprintendenza in merito all'effetto estetico relativo al rivestimento della struttura.

Allo stato attuale dopo aver recepito alcune osservazioni da parte del Comune di Spilimbergo e dopo aver provveduto alla elaborazione del progetto esecutivo siamo in attesa del parere definitivo da parte della soprintendenza competente. Non appena ricevuto tale parere definitivo e concessa la piena disponibilità dell'intera area interessata da parte dell'Amministrazione comunale di Spilimbergo si potrà procedere all'appalto dei lavori.

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

si tratta di un edificio storico attiguo alla Palazzina delle Esposizioni di proprietà della Provincia di Pordenone. Attualmente l'edificio è libero e per questo è già stata contattata l'Amministrazione provinciale affinché tali spazi possano essere ceduti in disponibilità al Consorzio. L'immobile necessita di importanti interventi di restauro e potrebbe essere destinato a foresteria per gli allievi della Scuola. Nel corso dell'anno di riferimento verranno formulate delle proposte progettuali da parte dei nostri stessi allievi nell'ambito della materia di "disegno geometrico".

**IL PRESIDENTE**

F.to Alido Gerussi

**IL DIRETTORE**

F.to Gian Piero Brovedani

## 2. Bilancio di previsione economico 2012



CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI DEFINITIVE 2011	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2012
		<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
		<b>1 - RICAVI</b>	
		<b>a) delle vendite e delle prestazioni:</b>	
22.518	40.000	Vendita di opere musive	25.000
132.585	140.000	Realizzazioni musive per conto terzi	140.000
16.668	18.000	Vendita cataloghi e posters	18.000
49.405	55.000	Corsi brevi di mosaico	50.000
0	0	Master "Mosaico&Design"	18.000
2.514	0	Vendita gadget	2.000
11.815	5.000	Altri ricavi commerciali	1.000
<b>235.505</b>	<b>258.000</b>	<b>totale 1</b>	<b>254.000</b>
		<b>2 - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI</b>	
		<b>a) prodotti finiti</b>	
<b>-4.908</b>	<b>20.000</b>	Opere a mosaico e cataloghi	<b>2.500</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 - VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>4 - INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI LAVORI INTERNI</b>	
66.446	10.000	Opere a mosaico produzione interna	15.000
<b>66.446</b>	<b>10.000</b>	<b>totale 4</b>	<b>15.000</b>
		<b>5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	
		<b>a) diversi</b>	
688	1.500	Quota mensa a carico dei dipendenti	1.000
14.800	17.000	Tasse d'iscrizione alla scuola	16.000
8.520	26.000	Tasse di frequenza alla scuola	28.500
4.668	0	Altri ricavi e proventi	0
		<b>e) contributi in conto esercizio</b>	
385.000	455.000	Regione Friuli Venezia Giulia	455.000
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
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

CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI DEFINITIVE 2011	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2012
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 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	Comune di Fanna	1.200
1.200	1.200	Comune di Vito d'Asio	1.200
1.200	1.200	Comune di Vivaro	1.200
52.834	64.500	Contributi vari	25.000
<b>706.510</b>	<b>804.000</b>	<b>totale 5</b>	<b>765.500</b>
<b>1.003.553</b>	<b>1.092.000</b>	<b>TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.037.000</b>
		<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
		<b>6 - MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI</b>	
28.074	50.000	Marmi, smalti, paste vetrose ecc.	30.000
59.672	50.000	Affidamento fornitura opere ad artigiani mosaicisti	60.000
12.140	15.000	Supporti per mosaici	12.000
9.826	8.000	Materiali di consumo e attrezzatura minuta	8.000
305	1.000	Imballaggi	1.000
0	1.000	Altri acquisti di materie prime e merci	500
6.949	8.000	Cataloghi, depliant, posters	8.000
583	500	Supporti multimediali, videocassette, diapositive	500
5.841	5.000	Cancelleria e stampati per uso didattico e di ufficio	5.000
1.172	1.500	Materiali per pulizie	1.500
138	0	Prodotti finiti	0
2.042	1.000	Carburante	1.000
<b>126.742</b>	<b>141.000</b>	<b>totale 6</b>	<b>127.500</b>
		<b>7 - PER SERVIZI</b>	
2.626	3.000	Postali	2.000
12.588	13.000	Energia Elettrica	13.000
23.068	20.000	Riscaldamento	23.000
2.194	3.000	Telefono	2.200
1.138	24.000	Manutenzioni e riparazioni	2.000
9.238	0	Manutenzioni su beni di terzi	8.000
1.267	1.000	Trasporto	1.000
11.577	12.000	Assicurazioni	12.000
6.845	4.000	Mostre, fiere e manifestazioni	6.000
5.318	6.000	Collaborazione con artisti	2.000

CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI DEFINITIVE 2011	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2012
305	500	Visite d'istruzione	500
8.222	1.000	Spese di ospitalità	1.000
0	0	Pubblicità	0
73	200	Bancarie	200
3.578	4.000	Mensa del personale	3.500
7.118	4.000	Trasferte	3.000
12.004	13.000	Pulizie	13.000
2.595	0	Canoni di noleggio	2.000
10.866	0	Canoni di assistenza	10.000
0	3.000	Aggiornamento del personale	2.000
34.716	35.000	Consiglio di Amministrazione	35.000
3.438	4.200	Revisori dei Conti	4.200
44.770	42.000	Insegnanti esterni	55.200
10.622	18.000	Elaborazione paghe, ademp. fiscali, sicurezza lavoro	15.000
0	0	Affidamento lavori ad artigiani mosaicisti	0
15.300	0	Collaborazioni a progetto	6.000
8.738	5.400	Contributi INPS gestione separata	7.000
0	1.000	Archivio storico	300
0	1.000	Realizzazione bozzetti	0
0	10.000	Spese per celebrazioni 90° anno di fondazione	15.000
0	31.000	Catalogazione e realizzazione guida mosaici in FVG	0
662	2.000	Altre prestazioni di servizi	1.000
<b>238.866</b>	<b>261.300</b>	<b>totale 7</b>	<b>245.100</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>0</b>
		<b>9 - PER IL PERSONALE</b>	
		<b>a) salari e stipendi</b>	
392.619	410.000	Retribuzioni ordinarie	400.000
38.400	38.400	Fondo incentivante la produttività	38.400
		<b>b) oneri sociali</b>	
119.074	124.000	Contributi	121.000
		<b>c) trattamento di fine rapporto</b>	
0	0	Trattamento di fine rapporto	0
		<b>d) trattamento di quiescenza e simili</b>	
0	0	Trattamento di quiescenza	0
		<b>e) altri costi</b>	
0	3.000	Progetti ad incarico	3.000
0	0	Lavoro temporaneo	0
<b>550.093</b>	<b>575.400</b>	<b>totale 9</b>	<b>562.400</b>
		<b>10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	
		<b>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	

CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI DEFINITIVE 2011	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2012
209	1.000	Software	600
2.445	3.000	Oneri pluriennali	2.800
5.795	6.000	Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola	6.500
		<b>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	
10.202	11.000	Impianti e macchinari	9.000
7.097	7.500	Arredi	6.000
4.830	6.000	Attrezzature	3.800
80	500	Mobili e macchine ordinarie per ufficio	100
8.237	11.800	Macchine elettriche per ufficio	5.400
24	2.000	Autovetture	2.200
<b>38.919</b>	<b>48.800</b>	<b>totale ammortamenti</b>	<b>36.400</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>C) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>
<b>38.919</b>	<b>48.800</b>	<b>totale 10</b>	<b>36.400</b>
		<b>11 - VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI</b>	
6.214	0	Marmi, smalti, paste vetrose ecc.	0
<b>6.214</b>	<b>0</b>	<b>totale 11</b>	<b>0</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>0</b>
		<b>13 - ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	
0	0	Accantonamenti per future iniziative	0
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>totale 13</b>	<b>0</b>
		<b>14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	
		<b>a) minusvalenze</b>	
0	0	Minusvalenze	0
		<b>b) sopravvenienze</b>	
0	0	Sopravvenienze passive ordinarie	0
		<b>c) imposte indirette, tasse e contributi</b>	
13.713	18.000	I.V.A. indetraibile	18.000
0	0	Concessione governativa	0
0	0	Valori bollati	0
1.523	1.600	Smaltimento rifiuti	1.700
0	0	Imposte e tasse indeducibili	0
301	400	Altre imposte e tasse	400
		<b>d) perdite su crediti</b>	
0	0	perdite su crediti	0
		<b>e) costi ed oneri diversi</b>	
4.297	0	Omaggio di cataloghi e stampati promozionali	0
1.000	1.000	Borse di studio	1.000

CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI DEFINITIVE 2011	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2012
24.486	27.000	Corso di perfezionamento	24.000
204	500	Libri, riviste, giornali	500
0	0	Costi indeducibili	0
7.562	0	Altri costi e arrotondamenti	0
<b>53.086</b>	<b>48.500</b>	<b>totale 14</b>	<b>45.600</b>
<b>1.013.920</b>	<b>1.075.000</b>	<b>TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.017.000</b>
<b>-10.367</b>	<b>17.000</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)</b>	<b>20.000</b>
		<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>0</b>
		<b>16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	
		<b>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante</b>	
14.475	8.000	Interessi attivi su conto corrente bancario	10.000
4	0	Interessi attivi su conto corrente postale	0
0	0	Interessi attivi su titoli	0
0	0	Arrotondamenti e abbuoni attivi	0
<b>14.479</b>	<b>8.000</b>	<b>totale 16</b>	<b>10.000</b>
		<b>17 - INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	
		<b>d) altri</b>	
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	
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>totale 17</b>	<b>0</b>
<b>14.479</b>	<b>8.000</b>	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)</b>	<b>10.000</b>
		<b>D - RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18D - RIVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19D - SVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	<b>0</b>
		<b>E - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<b>20 - PROVENTI STRAORDINARI</b>	
0	0	a) plusvalenze da alienazioni	0
1.750	0	b) sopravvenienze attive	0
0		c) quota annua contributo in conto capitale	
-2	0	d) altri	0
<b>1.748</b>	<b>0</b>	<b>totale 20</b>	<b>0</b>

CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI DEFINITIVE 2011	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2012
		<b>21 - ONERI STRAORDINARI</b>	
92	0	a) minusvalenze da alienazioni	0
1.796	0	b) sopravvenienze passive e insussistenze attive	0
<b>1.888</b>	<b>0</b>	<b>totale 21</b>	<b>0</b>
<b>-140</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>
<b>3.972</b>	<b>25.000</b>	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>30.000</b>
<b>31.065</b>	<b>25.000</b>	<b>22 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>30.000</b>
<b>-27.093</b>	<b>0</b>	<b>23-UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>



## **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 2012 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 2012 sono confrontate con i dati definitivi del Bilancio Consuntivo 2010 e con le previsioni definitive dell'anno 2011.

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 € 165.000,00.
- i proventi di € 18.000,00 relativi ai cataloghi e poster si riferiscono principalmente alla vendita delle seguenti pubblicazioni: “Guida ai mosaici del Friuli Venezia Giulia”, il catalogo “Mosaico&Mosaici 2012”, il libro “Il mosaico... dalla copia all’interpretazione...”; il libro “Uso del colore nel mosaico”; il catalogo “Mosaico&Mosaici 2011”;
- per l’anno 2012 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 € 50.000,00.
- il Master “Mosaico&Design”, che nasce con l’intento di fornire competenze sul mosaico a professionisti quali designer, architetti e artisti è finanziato attraverso le quote di iscrizione dei partecipanti che si prevedono pari a € 18.000,00;
- si prevede la vendita di gadget con logo di questo Istituto quali martelline per mosaico, fermacarte in smalto, falde e altri gadget per l’anniversario del 90° anno di fondazione, 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 2012.

### 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 Cusine. 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 2012 una quota mensa a carico dei dipendenti pari a € 1.000,00;
- delle tasse d’iscrizione di € 200,00 per ogni studente per 80 studenti;
- delle tasse di frequenza pari a € 28.500,00.

#### e) contributi in conto esercizio: Si prevede che il contributo regionale a favore di questa Scuola per l’anno 2012 venga mantenuto allo stesso importo del 2011 e cioè pari a € 455.000,00.

Sono inoltre previste entrate per € 240.000,00 relative alle quote di partecipazione suddivise tra gli Enti consorziati e determinate in base alle previsioni dei costi necessari per l’anno finanziario 2012 così come da “Tabella degli enti consorziati e delle rispettive quote di partecipazione” in allegato sub A) allo statuto.

E' inoltre previsto il contributo di € 25.000,00 da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Udine e Pordenone per lo svolgimento di un corso di perfezionamento rivolto agli allievi di questa Scuola.

Il **TOTALE** del **VALORE DELLA PRODUZIONE** per l'anno 2012 ammonta a € 1.037.000,00.

## **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 diminuzione rispetto all'anno 2011. In particolare si prevede in diminuzione la voce relative all'acquisto di materiali per mosaico. Il totale delle materie prime previste per l'anno 2012 è pari a € 127.500,00

### **7 - Servizi**

I valori previsionali dei servizi tengono conto:

- a) dei valori delle previsioni definitive 2010 nel caso di energia elettrica, di riscaldamento spese postali, telefono e trasporti;
- b) dei contratti già in essere nel caso della voce "Insegnanti esterni", "Elaborazione paghe, adempimenti fiscali, sicurezza sul lavoro", "Assicurazioni" "Pulizie" e "Mensa del personale" ecc.;
- c) dei costi previsti da Statuto come "Consiglio di Amministrazione" e "Revisori dei Conti".

### **9 – Per il personale.**

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

L'organico previsto è il seguente:

- N. 1 Direttore
- N. 9 unità – personale docente (di cui 2 a tempo determinato per 9 mesi)
- N. 3 unità – personale amministrativo
- 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 € 36.400,00. Tale cifra si è ottenuta mantenendo le aliquote applicate per il calcolo degli ammortamenti dell'esercizio 2010 tenuto conto degli acquisti di beni effettuati nel 2011 e che si andranno ad effettuare nel 2012.

### **14 – Oneri diversi di gestione.**

Tra gli oneri diversi si evidenzia l'ammontare dell'IVA indetraibile di € 18.000,00 e il corso di perfezionamento, rivolto agli studenti che hanno concluso il triennio scolastico, per € 24.000,00

Il **TOTALE** dei **COSTI DELLA PRODUZIONE** previsto per l'anno 2012 ammonta dunque a € 1.017.000,00.

### **C – Proventi e oneri finanziari.**

#### **16 – Altri proventi finanziari.**

Per il 2012 si prevedono interessi attivi sul conto di tesoreria per € 10.000,00 calcolati su una giacenza media di € 850.000,00 al tasso netto del 1,20%.

### **D – Rettifiche di valore dell'attività finanziaria**

Non si prevedono per il 2012 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 del 2010.

I ricavi e i costi sono così espressi in percentuale:

<b>a) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>importi</b>	<b>percentuale</b>
Ricavi commerciali	254.000,00	24,5%
Variazioni delle rimanenze di prodotti finiti	2.500,00	0,2%
Incrementi di opere a mosaico	15.000,00	1,4%
Altri ricavi e proventi	45.500,00	4,4%
Contributo regionale	455.000,00	43,9%
Contributi enti consorziati	240.000,00	23,2%
Contributi vari	25.000,00	2,4%

<b>b) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>importi</b>	<b>percentuale</b>
Materie prime	127.500,00	12,5%
Servizi	245.100,00	24,1%
Personale	562.400,00	55,3%
Ammortamenti	36.400,00	3,6%
Oneri diversi di gestione	45.600,00	4,5 %

## Fabbisogno di cassa anno 2012

**ENTRATE** **importi in Euro**

<b>Fondo di cassa al 01/01/2012</b>	1.000.000,00
(compresi i contributi per la realizzazione del Museo del Mosaico)	
<b>Riscossioni</b>	
<b>Da anni precedenti</b>	
Vendite di opere musive	20.000,00
Contributi vari	50.000,00
	70.000,00
<b>Di competenza</b>	
Vendite di beni e prestazione di servizi	200.000,00
Proventi diversi	45.500,00
Trasferimenti correnti dalla Regione	455.000,00
Trasferimenti correnti da Enti Consorziati	240.000,00
Interessi attivi	10.000,00
	950.500,00
<b>Totale</b>	<b>2.020.500,00</b>

**USCITE**

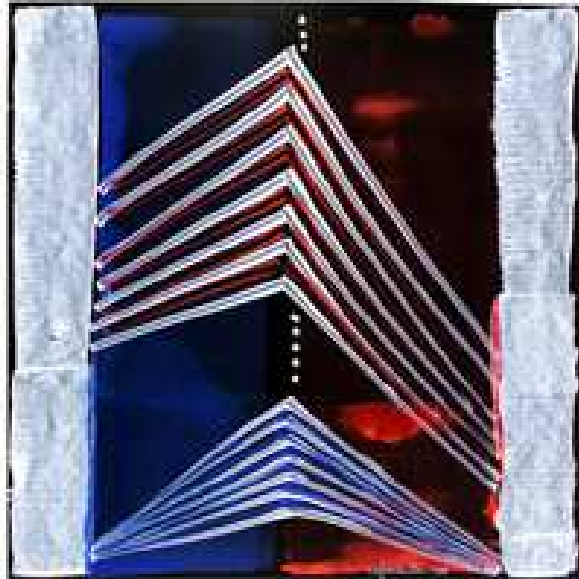
<b>Pagamenti</b>	
<b>Da anni precedenti</b>	
Materie prime	10.000,00
Servizi	30.000,00
Personale	50.000,00
	90.000,00
<b>Di competenza</b>	
Materie prime	100.000,00
Servizi	200.000,00
Personale	520.000,00
Oneri diversi	45.000,00
	865.000,00
<b>Da F.do Museo del Mosaico</b>	<b>850.000,00</b>
<b>acquisto di beni da programma degli investimenti</b>	<b>35.000,00</b>
<b>Totale fabbisogno 2012</b>	<b>1.840.000,00</b>

**Avanzo 2012** **180.500,00**

## Tabella numerica del personale anno 2012

unità	pos. economica	mesi	stipendio lordo
1	D6	12	50.657,34
1	D4	12	32.548,43
4	D3	12	131.290,05
2	C3	12	54.908,34
1	C1	12	25.638,07
2	C1	9	38.689,52
1	B6	12	23.354,33
1	B2	12	21.571,14
1	A4	12	20.806,89
14			399.464,10

### 3. Bilancio Pluriennale Economico 2012 – 2013 – 2014



Simon Benetton - cm 50 x 50





	DESCRIZIONE	2012	2013	2014
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1-RICAVI			
	a) delle vendite e delle prestazioni:	254.000,00	256.000,00	276.000,00
	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	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	5-ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	a) proventi gestioni accessorie	45.500,00	50.000,00	50.000,00
	e) contributi in conto esercizio			
	Contributo Regione Friuli Venezia Giulia	455.000,00	265.000,00	265.000,00
	Contributo richiesti alla Regione Friuli Venezia Giulia	0,00	190.000,00	190.000,00
	Contributi Enti Consorziati	240.000,00	240.000,00	240.000,00
	Contributi nuovi Enti Consorziati	0,00	45.000,00	45.000,00
	Contributi vari	25.000,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.037.000,00</b>	<b>1.063.500,00</b>	<b>1.083.500,00</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	6-PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO, MERCI	127.500,00	130.000,00	133.000,00
	7-PER SERVIZI	245.100,00	250.000,00	255.000,00
	8-PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
	9-PER IL PERSONALE			
	a) salari e stipendi	438.400,00	447.500,00	456.000,00
	b) oneri sociali	121.000,00	124.000,00	127.000,00
	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	9.900,00	10.000,00	10.000,00
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.500,00	27.000,00	27.000,00

	DESCRIZIONE	2012	2013	2014
	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	20.100,00	21.000,00	21.000,00
	e) costi ed oneri diversi di natura finanziaria	25.500,00	26.000,00	26.500,00
	TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE	1.017.000,00	1.038.500,00	1.058.500,00
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)	20.000,00	25.000,00	25.000,00
	<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
	15-PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
	16-ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	10.000,00	5.000,00	5.000,00
	17-INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	10.000,00	5.000,00	5.000,00
	<b>D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	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
	<b>E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	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)	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	22-IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	<b>23-UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Programma degli investimenti 2012/2013/2014**

anno	descrizione	importo
	<b>Software</b>	
2012	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
2013	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
2014	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
	<b>Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola</b>	
2012	ristrutturazione sevizi igienici al piano rialzato locali ex Flora, lavori di ampliamento biblioteca, ristrutturazione disimpegno 1° piano	5.000,00
2013	=====	0,00
2014	=====	0,00
	<b>Oneri pluriennali</b>	
2012	Integrazioni al sito internet	1.500,00
2013	Integrazioni al sito internet	1.500,00
2014	Integrazioni al sito internet	1.500,00
	<b>Impianti e macchinari</b>	
2012	=====	0,00
2013	=====	0,00
2014	=====	0,00
	<b>Arredi</b>	
2012	Sedie e tavolo aula riunioni e aula Magna; mobili vari per sala vendite	3.000,00
2013	=====	0,00
2014	=====	0,00
	<b>Attrezzature</b>	
2012	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
2013	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
2014	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
	<b>Macchine elettriche per ufficio</b>	
2012	computer, stampanti e accessori informatici	4.000,00
2013	computer, stampanti e accessori informatici	2.000,00
2014	computer, stampanti e accessori informatici	2.000,00
	<b>Autovetture</b>	
2012	Furgone	20.000,00
2013	=====	0,00
2014	=====	0,00
<b>2012</b>	<b>Totale</b>	<b>35.000,00</b>
<b>2013</b>	<b>Totale</b>	<b>5.000,00</b>
<b>2014</b>	<b>Totale</b>	<b>5.000,00</b>

## 4. Relazione del Revisore dei Conti



*Il sottoscritto, nella sua qualità di Revisore dei conti, del Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli, in ottemperanza alla normativa vigente in materia e alle previsioni normative contemplate nel disciplinare d'incarico, dopo aver provveduto all'acquisizione dei necessari elementi conoscitivi, si pregia di relazionare a Codesta Assemblea, in merito al progetto di Bilancio preventivo per l'esercizio 2012 e al progetto di Bilancio economico triennale 2012/2013/2014.*

*E' stata opportunamente verificata la coerenza economica del progetto di bilancio, del piano-programma nonché del bilancio pluriennale di previsione con le finalità istituzionali dell'ente.*

\*\*\*\*\*

*La programmazione proposta è stata opportunamente considerata non solo sotto l'aspetto economico ma anche sotto il profilo delle ripercussioni finanziarie.*

\*\*\*\*\*

#### **BILANCIO ECONOMICO 2012**

*Il progetto di Bilancio economico 2012 è stato strutturato partendo, come punto essenziale di riferimento, dalla quantificazione del valore della produzione. Tale previsione è stata formulata nel pieno rispetto del principio della prudenza.*

#### **RICAVI**

*Relativamente ai contributi in conto esercizio della Regione FVG nonché degli Enti consorziati, si rileva una sostanziale stabilità per l'esercizio 2012 rispetto ai valori 2011; per gli esercizi 2013 e 2014 sono stati contemplati significativi decrementi relativamente alla contribuzione regionale che imporrà al Consorzio e di richiedere all'Amministrazione Regionale un contributo integrativo di euro 190.000,00 per ciascun esercizio.*

*Per le annualità 2013 e 2014 sono stati contemplati incrementi contributivi per euro 45.000,00 riferibili all'ingresso dei nuovi Enti*

*La voce Contributi Vari segna un decremento rispetto all'esercizio 2011 di euro 39.500,00; tale voce, relativamente all'esercizio 2012, risulta essere alimentata unicamente dal contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Udine e Pordenone per euro 25.000,00.*

*Per quanto riguarda i ricavi derivanti da "Vendite e prestazioni", le previsioni per l'esercizio 2012 sono state strutturate in modo rigorosamente prudente ed oggettivo, tenendo conto della situazione di crisi economica generale.*

*Relativamente alle Rimanenze è stata individuata una variazione aumentativa di euro 2.500,00.*

*Si segnala l'Incremento Immobilizzazioni Lavori Interni per euro 15.000,00.*

\*\*\*\*\*

#### **COSTI**

*Per quanto riguarda i costi della produzione si segnala un contenimento di alcuni componenti di cui alla voce "6" e "7" rispetto all'esercizio 2011.*

*Si rileva ed apprezza il dichiarato intendimento dell'amministrazione di strutturare la gestione secondo uno spirito di economicità ed efficienza tenuto conto in termini oggettivi del volume di produzione preventivato e delle finalità istituzionali del Consorzio.*

*In particolare è stato individuato un decremento per acquisto di "Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" pari ad euro 20.000. Tale decremento risulta in parte riconducibile al contenimento delle scorte di materie prime ai livelli minimali necessari e comunque sufficienti rispetto alle esigenze didattiche e produttive.*

*Pure la voce 7 - "Costi per servizi" segna una variazione diminutiva, quantificata in euro 16.200.*

*Il costo del personale segna una contrazione derivante da una modificazione della struttura delle risorse umane utilizzate dal*

*Consorzio.*

*Gli ammortamenti sono stati conteggiati prendendo come riferimento il criterio dell'effettivo utilizzo e nel rispetto delle disposizioni fiscali vigenti.*

*Non si evidenziano componenti gestionali straordinari.*

\*\*\*\*\*

#### **RISULTATO D'ESERCIZIO 2012**

*Si rileva un risultato economico di pareggio.*

\*\*\*\*\*

#### **GESTIONE FINANZIARIA 2012**

*Sono state prese in considerazione le entrate e le uscite finanziarie previste per il periodo; il risultato finanziario di Avanzo risulta pari ad euro 180.500,00.*

\*\*\*\*\*

#### **BILANCIO PLURIENNALE ECONOMICO 2012 - 2013 -2014**

*Sono stati rappresentati valori di costo e ricavo facendo riferimento al criterio della prudenza.*

*E' stata prevista una situazione di equilibrio economico per tutto il triennio.*

\*\*\*\*\*

*Le scelte programmatiche evidenziate nel "piano programma" risultano adeguate ed aderenti alle finalità istituzionali dell'Ente.*

*La quantificazione delle ripercussioni economiche sia a livello di "bilancio di previsione economico 2012" che a livello di "bilancio di*

previsione economico pluriennale 2012/2013/2014" risultano adeguatamente dettagliate e proporzionate alle previsioni gestionali attuate.

Nell'attività di programmazione si è tenuto in dovuta considerazione i vincoli gestionali dell'Ente riconducibili agli aspetti strutturali del medesimo, pertanto tutti gli elementi di costo sono stati adeguatamente ponderati.

\*\*\*\*\*

**Si attesta**

a. che il progetto di bilancio in oggetto è stato redatto nell'osservanza delle norme e dei principi giuridici vigenti, nonché dello statuto del Consorzio;

b. che il bilancio in oggetto è stato redatto nell'osservanza dei principi contabili di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità ed attendibilità.

Il sottoscritto, relativamente al progetto di bilancio, esprime il proprio parere favorevole.

Con osservanza.

Spilimbergo, 06.12.2011

  
Il Revisore  
Dr. Comm. Gianni Cocena