



SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI

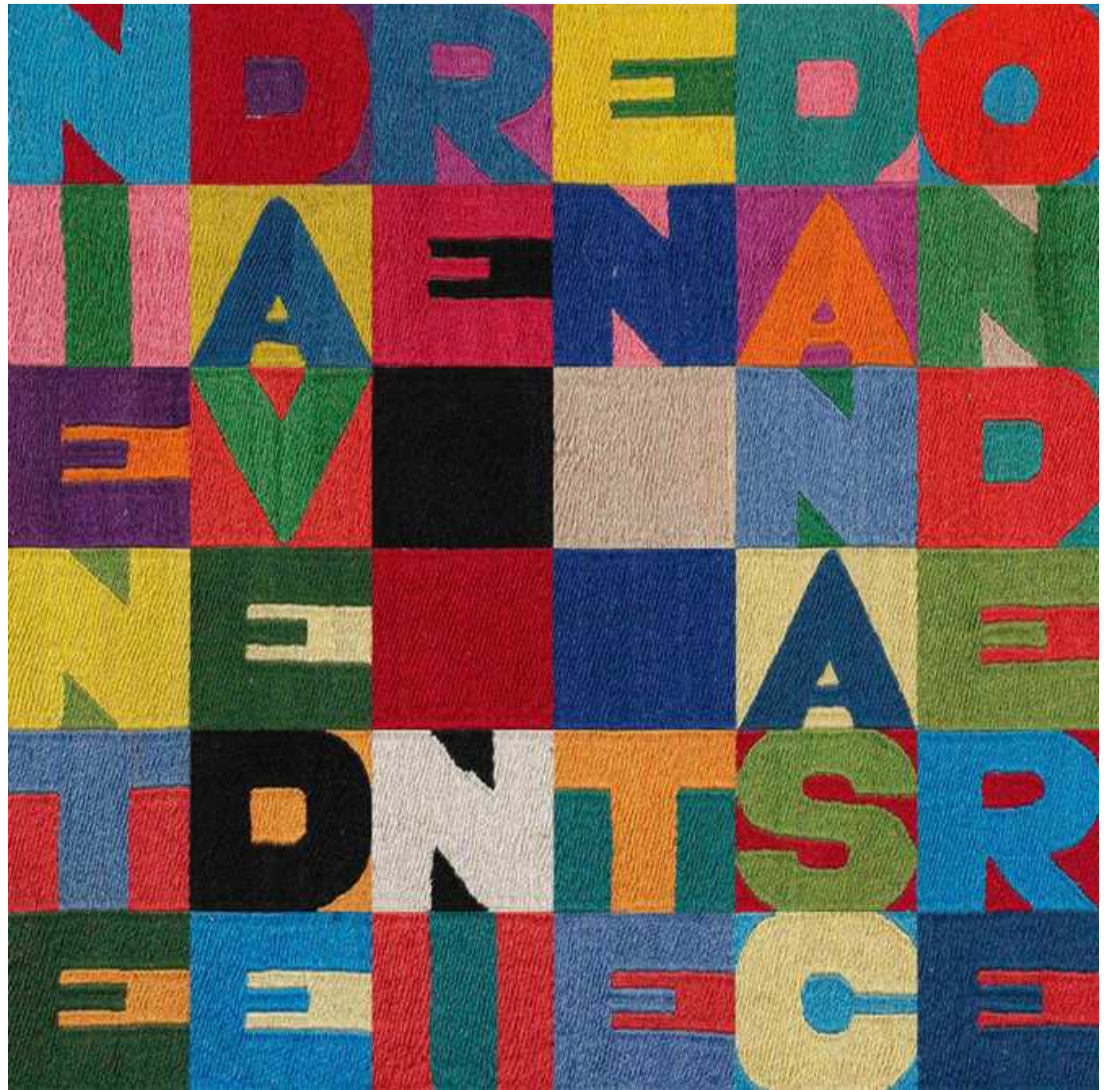
# Bilancio di Previsione Economico 2018



## **INDICE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018**

- 1. Piano programma 2018** – pagina 3
  
- 2. Bilancio di previsione economico 2018** - pagina 22
  - 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 36
  - Programma degli investimenti
  
- 4. Relazione del Revisore dei Conti** – pagina 40

# 1. PIANO – PROGRAMMA 2018



## PIANO PROGRAMMA 2018

### 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 2018 è redatto in conformità alle disposizioni di legge vigenti in materia di aziende speciali così come previsto dall'art. 46, comma 1, dello Statuto.*

*In particolare le previsioni vengono presentate secondo quanto previsto dall'articolo 38 e seguenti del "Nuovo regolamento delle aziende speciali di servizi dipendenti dagli enti locali" approvato con Decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 1986, 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 così come previsto dall'art. 40, comma 2, del "Nuovo 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. 46, 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 2018, 2019, 2020). 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:

- **enti consorziati:** si ricorda che nel corso dell'anno 2017 hanno aderito al Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli i seguenti nuovi enti: Associazione Nazionale Comuni d'Italia - Friuli Venezia Giulia (A.N.C.I. FVG); Comune di Castelnovo del Friuli; Comune di Clauzetto; Consorzio Comunità Collinare del Friuli e Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia (quest'ultima ha aderito attraverso l'acquisizione delle quote detenute dalla Provincia di Udine). Inoltre si evidenzia che a seguito della L.R. 20/2016 "Soppressione delle Province del Friuli Venezia Giulia ..." e conseguente deliberazione di Giunta regionale n. 1761 del 22 settembre 2017 "*L.R. 20/2016, articolo 8, Approvazione definitiva del Piano di liquidazione della Provincia di Pordenone*" l'Assemblea consorziale con propria deliberazione n. 20 del 05.12.2017 ha preso atto del subentro dell' U.T.I. – Tagliamento. Si prevede infine, nel corso dell'anno 2018, l'adesione da parte dei seguenti nuovi Enti: Comune di Tramonti di Sotto; Comune di Venzone; Comune di Casarsa della Delizia; Comune di Cercivento; Confartigianato-Pordenone.
  
- **sovvenzione regionale a sostegno dell'attività del Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli:** per l'anno 2018 l'Amministrazione regionale ha riconosciuto a questo Consorzio per lo svolgimento dell'attività didattica una sovvenzione pari a euro 450.000,00.
  
- **bilancio pluriennale:** in merito alle annualità 2019 e 2020 la sovvenzione regionale per l'attività didattica è previsto pari a euro 450.000: un contributo che ci permette di mantenere la programmazione formativa negli standard attuali ma che presenta delle criticità per un coerente sviluppo nell'ambito della ricerca e della sperimentazione ritenuti fondamentali per la crescita e la qualità formativa. Per questo verrà richiesto all'Amministrazione regionale una integrazione a detta sovvenzione in considerazione della qualità formativa che si intende mantenere e sviluppare nel prossimo futuro.

## LE SCELTE E GLI OBIETTIVI

*La legge regionale del 28 marzo 1988, n. 15 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.*

## **- ATTIVITA' 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 quindi di riconfermare.

Si tiene ad evidenziare che per iscriversi alla Scuola Mosaicisti del Friuli i candidati dovranno avere un'età compresa tra i 18 ed i 30 anni ed inoltre essere in possesso di un diploma di laurea o diploma di scuola secondaria di secondo grado o di qualifica professionale.

Occorre rilevare che questo piano-programma tiene conto della programmazione didattica che si colloca a cavallo di due anni: l'anno formativo 2017/2018 che, iniziato il 25 settembre 2017 terminerà il 7 giugno 2018 e l'anno formativo 2018/2019 che inizierà il 24 settembre 2018.

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 2018.

Attualmente sono stati attivati cinque corsi professionali (due primi; un secondo; due terzi) ed uno di perfezionamento. Per l'anno formativo 2018/2019 si prevede l'attivazione del medesimo numero di corsi, e più precisamente: due primi; due secondi ed un terzo.

Le materie d'insegnamento previste così come per lo scorso anno sono: mosaico, terrazzo, disegno e teoria del colore, geometria applicata, modellazione digitale, informatica di base, computer grafica, tecnologia dei materiali e storia del mosaico.

Da una analisi degli iscritti emerge che tutti sono in possesso di un diploma di scuola secondaria di secondo grado e numerosi sono gli allievi in possesso anche del diploma di laurea, sia breve che magistrale.

Il 70% è di sesso femminile. Il 56% proviene dalla regione Friuli Venezia Giulia (percentuale in aumento rispetto agli anni precedenti e resa possibile anche grazie all'attività promozionale e di orientamento svolta in collaborazione con gli Istituti superiori e le Università della nostra regione); il 17% dalle altre regioni d'Italia; l'16% proviene dai seguenti paesi dell'Unione Europea: Cipro, Francia, Grecia, Romania, e Spagna; il restante 11% proviene invece dai seguenti paesi extracomunitari: Bolivia,

Colombia, Corea del Sud, Georgia, Ghana, Kazakistan, Serbia, Russia e Ukraina. E' una ulteriore conferma dell'alta specialità e del livello internazionale di questa Scuola nel settore dell'arte musiva.

Riteniamo quindi fondamentale 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. Una realtà produttiva quest'ultima che riteniamo meriti adeguato interesse e sostegno da parte delle Istituzioni sia pubbliche che private della nostra regione; un investimento per il futuro delle giovani generazioni e per un sempre maggiore flusso turistico-culturale a beneficio dell'intero territorio. Anche per questo gli insegnanti dovranno essere costantemente stimolati nel settore della ricerca e della sperimentazione attraverso la partecipazione a corsi specifici di aggiornamento comprendenti contatti con Aziende produttrici di materiali per il mosaico e/o settori affini (collanti, vetri, ceramiche, supporti, 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 al fine di formare al meglio le nuove generazioni di mosaicisti oltre che offrire un valido e significativo supporto nell'ambito della ricerca agli oramai numerosi laboratori (attualmente sessanta in regione) che possono in questo modo usufruire dei risultati ottenuti nel settore della produzione con lo scopo di accrescere le loro possibilità lavorative e nel contempo dare spazio alle nuove attività produttive che, anche grazie alla Scuola, si apprestano ad iniziare i loro primi passi.

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 2017/2018, tenuto conto delle indicazioni dell'Assemblea, vengono così individuati:

- **Mosaici finalizzati all'abbellimento dell'edificio scolastico e sue pertinenze:**
  - prosecuzione nella realizzazione di mosaici per l'aggiornamento del percorso storico-museale (Galleria didattica) all'interno dell'edificio scolastico e predisposizione di un nuovo "pacchetto mostra itinerante": si tratta per quest'ultimo 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;

- rifacimento del pavimento "Ingresso Sud" attraverso il rivestimento pavimentale in mosaico con l'utilizzo di materiale locale "il rosso Verzegnis";
- completamento con la tecnica in "*seminato alla veneziana*" dei gradini interni (scala verso il piano primo) e rivestimento in mosaico dei servizi igienici (piano primo) dedicato al nuovo spazio espositivo denominato "*Museo Europeo dell'Arte Musiva*" in Spilimbergo;
- rivestimento musivo della "scala esterna antincendio" e della "canna fumaria" quale interessanti elementi di abbellimento prospicienti all'edificio scolastico oltre che esempi d'arredo urbano per designers ed architetti interessati.

- ***Mosaici per spazi pubblici:***

- realizzazione di opere musive raffiguranti gli stemmi e/o loghi per i nuovi enti consorziati;
- rivestimento musivo di una scultura in pietra ideata dall'Accademia di Lubiana (Slo) presso il Valico frontaliero di Sant'Andrea (Go);
- progettazione e realizzazione di un'opera musiva denominata "*Prata di Pordenone*" che verrà installata presso la rotatoria d'ingresso alla Città;
- realizzazione di un'opera musiva, su bozzetto dell'artista Antonio Luigi Del Sal, presso il "Bagno 5" di Lignano Pineta (Ud) nell'ambito del progetto "*Simposio Mosaico*" a cura della Scuola Mosaicisti del Friuli;
- intervento di manutenzione e di conservazione dell'opera musiva presso l'Auditorium di via Dante Alighieri in San Vito al Tagliamento: opera realizzata negli anni '60 dalla Scuola Mosaicisti del Friuli su bozzetto di Nane Zavagno.

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

per l'anno formativo 2017/2018 si prevede un incontro riservato ai corsi terzi con l'artista Giuliano Babini. Gli scopi che ci si prefigge di ottenere attraverso questa interessante iniziativa, già aperta ad altri artisti negli anni precedenti, 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 diverranno patrimonio della Scuola Mosaicisti del Friuli e verranno esposte presso il “Museo Europeo dell’Arte Musiva” in Spilimbergo.

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

- con l’**Università degli Studi di Udine** si intende perfezionare un percorso di orientamento all’arte musiva per gli studenti in “Scienze della Formazione” ed in “Scienze dell’Architettura” attraverso visite guidate e specifici laboratori. Dei momenti di sicuro interesse e di maggiore conoscenza per un’arte, quella del mosaico, da sempre legata al nostro territorio;
- con il **Consiglio Nazionale delle Ricerche – Istituto di Scienza e Tecnologia dei Materiali Ceramici (ISTEC CNR) di Faenza** troveranno prosecuzione le collaborazioni già avviate negli ultimi anni attraverso l’organizzazione e lo svolgimento di workshop nell’ambito della realizzazione e della conservazione musiva oltre che allo sviluppo nell’ambito della ricerca e dell’utilizzo di nuovi materiali e nuove tecniche a basso impatto ambientale nel settore musivo, sia parietale che pavimentale;
- con l’**Accademia di Belle Arti di Ravenna** è prevista 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 Udine, di Gorizia, di Trieste, di Ravenna e di Monreale** sono stati avviati dei contatti con la finalità di addivenire anche nel corso dell’anno di riferimento alla stesura di importanti progetti di orientamento/tirocinio e di lavori sinergici tra le scuole. A questo proposito si tiene a rilevare che nonostante i solleciti e le varie proposte di orientamento per gli studenti del Liceo Artistico di Cordenons, promosse negli ultimi anni anche da parte dell’Amministrazione comunale e provinciale, non hanno trovato, caso unico in regione (e non solo), un loro opportuno sostegno da parte della dirigenza e delle docenze: delle opportunità per i giovani che purtroppo continuano ad essere ignorate;
- con il **Liceo Artistico di Lingua Tedesca “Walther von der Vogelweide” di Bolzano** è previsto, anche per l’anno di riferimento, lo svolgimento presso i laboratori della Scuola Mosaicisti del Friuli di un breve corso d’introduzione all’arte musiva rivolto agli allievi ed insegnanti quale momento di orientamento didattico;
- con l’**Istituto del Mobile “B. Carniello” di Brugnera** è prevista la prosecuzione del rapporto di collaborazione, già avviato lo scorso anno, finalizzato alla progettazione e realizzazione di mobili con inserimenti a mosaico. Un rapporto sinergico e di sviluppo nell’ambito del design con l’obiettivo di fare conoscere le grandi e duttili potenzialità dell’arte musiva.

- con l' **Istituto Comprensivo "D.M. Tuoldo" di Montereale Valcellina** a seguito dell'ottimo risultato ottenuto con il progetto "*La forza dell'acqua*" è prevista la prosecuzione in collaborazione con l'Amministrazione comunale di un laboratorio musivo presso la scuola stessa dove gli studenti verranno coinvolti per la realizzazione di alcuni mosaici;
- con l'**Istituto Comprensivo di Travesio** sono previste le seguenti iniziative:
  - a) **scuola primaria di Vito d'Asio-Anduins** ed in collaborazione con l'Amministrazione comunale di Vito d'Asio: la prosecuzione delle attività di laboratorio musivo, già avviate negli scorsi anni, per gli alunni della stessa scuola e finalizzate alla realizzazione di piccoli mosaici quali elementi d'arredo urbano;
  - b) **scuola primarie e secondaria di primo grado di Travesio** l'organizzazione e lo svolgimento di un corso d'introduzione all'arte musiva per gli insegnanti della stessa con lo scopo di inserire nelle attività laboratoriali anche quelle dedicate all'arte musiva.
- **Collaborazioni con scuole internazionali:**

si tratta dell'organizzazione e dello svolgimento di stages di mosaico presso la Scuola Mosaicisti del Friuli rivolti a studenti e formatori provenienti da tutto il mondo oltre che lo scambio tra allievi. Tra le varie scuole richiedenti si tiene ad evidenziare il corso programmato d'introduzione sulle tecniche del mosaico per gli studenti ed insegnanti della **School of Fine Arts and Technical Design "A. Kastejev - Unesco Club" di Almaty (Kazakhstan)** e dei momenti di orientamento formativo finalizzati principalmente alla conoscenza dell'arte musiva e delle sue varie applicazioni nell'ambito della scultura, del design, dell'architettura per alcuni degli studenti dell' **Accademia di Belle Arti di Lubiana (Slovenia)** e del **Centre de Formation d'Apprentis du Batiment et des Tavaux (CFA BTP) di Montigny-les Metz (Francia)**.

E' previsto inoltre un corso di aggiornamento per alcuni insegnanti della **Šola "Ivan Rob" di Sempeter pri Gorici (Slovenia)**.
- **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 intendono 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 avanzato di “Adobe Illustrator”;
- un corso di “Modellazione digitale”;
- corsi in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro;
- seminari teorico/pratici in merito all'utilizzo della calce.

- **Start up Mosaico:**

si tratta di una attività finalizzata all'avviamento lavorativo attraverso il sostegno di importanti imprese private. L'iniziativa riservata a dieci giovani neo-qualificati mosaicisti presso la Scuola Mosaicisti del Friuli prevede l'organizzazione da parte dei partecipanti di un “laboratorio musivo” e la concreta realizzazione di un'opera musiva finalizzata all'abbellimento esterno dell'edificio scolastico. Inoltre all'interno del progetto verranno svolti dei corsi in materia di “diritto del lavoro” e di “economia aziendale” oltre che in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro (D.Lgs. 81/2008).

I principali obiettivi che ci si prefigge di raggiungere attraverso tale iniziativa sono:

- dare un primo sostegno economico ai neo-qualificati mosaicisti attraverso una concreta e fattiva esperienza lavorativa;
- favorire l'avviamento di nuove attività imprenditoriali nel settore musivo attraverso lezioni teorico-pratiche;
- realizzare opere d'arredo urbano presso gli spazi esterni all'edificio scolastico e Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli: uno dei luoghi più visitati della nostra regione.

- **Corso di perfezionamento annuale:**

è un corso, già avviato da alcuni anni, riservato ad un numero massimo di sei allievi neo-qualificati mosaicisti 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. Tra gli impegni previsti si segnala anche la partecipazione degli stessi allievi alle attività dimostrative in numerosi contesti di richiamo turistico e culturale d'interesse regionale come per esempio la presenza durante gli eventi programmati “L'Artigiano in Fiera” a Rho-Milano e “Simposio Mosaico” a Lignano Pineta (Ud). La partecipazione degli allievi è sostenuta con delle borse di studio del valore di euro 4.000 cadauna messe a disposizione dal Consorzio attraverso “proprie risorse”.

- ***Aula di progettazione “Lo spazio delle idee .... Musive”:***

si prevede nel corso dell'anno l'allestimento al primo piano dell'edificio scolastico di un nuovo spazio dedicato alla creazione ed alle idee innovative per il mosaico: un luogo aperto sia ai docenti che agli allievi dove è possibile sviluppare nuovi progetti, lo studio di nuovi materiali e la realizzazione attraverso di essi di opere musive con particolare riferimento al design ed all'arredo urbano. In questo ambito sia i docenti interessati sia gli allievi possono usufruire di un luogo idoneo ad interagire tra di loro ai fini di proposte sempre più creative ed innovative per un settore, quello del mosaico, in costante crescita: un luogo di ricerca e di sperimentazione anche per tutti i laboratori artigiani operanti nella nostra regione.

## **- ATTIVITA' 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 27 luglio (giorno dell'inaugurazione) al 2 settembre. Per documentare tale evento è prevista la pubblicazione di un catalogo: i costi saranno sostenuti attraverso il fondamentale supporto finanziario di sponsor privati. In occasione di tale evento si prevede altresì l'allestimento del nuovo spazio espositivo presso la "Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli" (ex Palazzina Società Operaia) attraverso una Mostra dedicata alle nuove sperimentazioni ed idee nell'arte musiva.

Nell'ambito delle giornate dedicate all'arte ed alla cultura presso la cittadina di **Sempeter pri Gorici (Slovenia)** in programma dal 1° marzo al 15 aprile, verranno presentate alle scuole di ogni ordine e grado della regione slovena una significativa rassegna di opere musive anche attraverso convegni e seminari sul tema.

Si tiene ad evidenziare inoltre che nel corso dell'anno 2018 si provvederà, così come da contatti in corso, alla predisposizione ed organizzazione di due importanti eventi dedicati all'arte musiva: il primo a Gant e Bruxelles (Belgio); il secondo presso la Galleria d'Arte di San Paolo (Brasile).

- **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 evento di richiamo per i turisti ed appassionati d'arte, potrebbe essere frequentata dalle varie scuole quale momento di orientamento didattico: una iniziativa culturale e formativa 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.

- **Iniziative e progetti con Associazioni culturali:**

già da alcuni anni la Scuola Mosaicisti del Friuli ha avviato importanti iniziative con varie Associazioni culturali attraverso le quali, oltre che ricevere un buon riscontro mediatico, si intende "sostenere le capacità e stimolare le future professionalità in un settore, quello del mosaico, che caratterizza l'intero territorio regionale". Si tratta principalmente della partecipazione riservata agli allievi della Scuola Mosaicisti del Friuli in "concorsi a premi" consistenti nella ideazione e successiva realizzazione di una o più opere musive, selezionate da una qualificata commissione di esperti, finalizzate all'abbellimento urbano del territorio regionale o alla partecipazione in esposizioni a livello nazionale ed internazionale. Per l'anno 2018 si prevede di proseguire con i progetti "MUSIVA" a cura dell'Associazione Guide Turistiche Itineraria di Udine; "VITTORIA ALATA" a cura dell'Associazione Federazione Italiana

Donne Arti Professioni Affari di Pordenone; "MOSAIC YOUNG TALENT" a cura dell'Associazione Naonis di Pordenone"; "PIETRA E MOSAICO" a cura dell'Associazione Skultura 2001 di Gorizia.

- **Giornali, riviste, televisioni:**

si ritiene opportuno sviluppare, ancora con maggiore incisività, 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.scuolamosaicistifriuli.com](http://www.scuolamosaicistifriuli.com) ; [www.mosaicschool.org](http://www.mosaicschool.org)

si prevede ad un nuovo progetto sia grafico che nei contenuti del sito web oltre che uno suo costante aggiornamento al fine di dare sempre maggiori informazioni, opportunità di conoscenza e di contatto. Nel corso del 2017 oltre 80.000 sono state le presenze registrate attraverso tale strumento. Inoltre si prevede di mantenere e nel contempo di incrementare i contatti attraverso i "social network" attivati negli ultimi anni quali *facebook, twitter, tripadvisor, ....*

- **Video promozionale-divulgativo della Scuola Mosaicisti del Friuli**

Nel corso dell'anno di riferimento si prevede la realizzazione di un nuovo video dedicato alla Scuola Mosaicisti del Friuli in lingua italiana, inglese, francese e tedesca della durata di 10 minuti. Un utile ed immediato strumento di divulgazione in occasione degli eventi promozionali oltre via internet.

- **Percorso museale (Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli e Galleria Didattica):**

la Scuola ogni anno è visitata da migliaia e migliaia di persone. Durante l'anno 2017 sono state oltre 36 mila le persone provenienti da tutto il mondo sia attraverso gruppi organizzati che singolarmente. La Scuola Mosaicisti del Friuli si conferma quindi come uno dei luoghi più visitati della regione. Per questo si intende non solo mantenere l'esposizione ai livelli attuali ma anche, considerata la natura dinamica di questo Ente, aggiornare il percorso della "Galleria Didattica" attraverso l'organizzazione degli spazi per consentire l'inserimento di nuove opere. Inoltre nel corso dell'anno di riferimento si intende, come già ricordato in precedenza, allestire il nuovo spazio espositivo "Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli" in occasione dell'esposizione estiva.



- **Corso di aggiornamento per le guide turistiche del Friuli Venezia Giulia:**

si tratta di un corso gratuito organizzato al fine di consentire la formazione delle guide turistiche del Friuli Venezia Giulia che intendono svolgere il servizio di accompagnamento di persone singole o gruppi di persone all'interno della Scuola Mosaicisti del Friuli. Il corso prevede nozioni generali in merito alla storia del mosaico, una disamina in merito alla gestione della Scuola Mosaicisti del Friuli con particolare riferimento alle attività dalla stessa svolte, nozioni in materia di gestione dei gruppi in sicurezza all'interno dell'edificio scolastico ed una specifica visita guidata all'interno della Galleria didattica.

Si tiene inoltre ad evidenziare che nel corso dell'anno di riferimento per le persone accompagnate in visita è previsto un "contributo ad personam" corrispondente ad euro due.

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, di lanciare nuove basi e nuovi segnali per aprire ulteriori spazi occupazionali oltre che di offrire una particolare ed ulteriore attrattiva al territorio regionale.

## - ATTIVITA' 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 da tempo si registrano sensibili attività sul versante orientale e nord-africano).

Si ritiene opportuno evidenziare a questo proposito la progettazione relativa a due elementi scultorei: il primo si riferisce ad un arredo urbano per Città di Prata di Pordenone; il secondo per la località di Sant'Andrea in Comune di Gorizia.

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 a termine, 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.

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

sulla scorta degli ottimi risultati ottenuti nel corso degli ultimi anni, 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 nozioni introduttive ai numerosi studenti di altre scuole in visita per tutto il periodo dell'anno.

Sono inoltre previsti dei corsi d'introduzione all'arte musiva denominati "corsi speciali" riservati a scuole, centri di formazione, artisti-designers. Tra i più significati si evidenzia quello riservato ad alcuni giovani corregionali all'estero che verrà organizzato in collaborazione con l'Ente Friuli nel Mondo.

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 tutti i suddetti corsi sono a pagamento e lo svolgimento degli stessi verrà 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.

- **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 ma anche 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.

## **- 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 – Galleria didattica):**

nel corso dell'anno 2018 si prevedono alcuni interventi attraverso il rifacimento della pavimentazione in mosaico in corrispondenza dell' "ingresso lato sud" ed il rivestimento musivo della "scala esterna antincendio" interna al cortile quale elemento di abbellimento e di interesse artistico-architettonico. Tali interventi verranno realizzati quali esercitazioni pratiche da parte degli allievi della Scuola.

E' previsto inoltre attraverso il "progetto startup mosaico", descritto in precedenza, il rivestimento della "canna fumaria" prospiciente l'edificio scolastico quale elemento ed esempio d'arredo urbano.

- **Polo museale dedicato all'arte musiva (Museo Europeo dell'Arte Musiva in Spilimbergo):**

il Consorzio dispone di finanziamenti complessivi per euro 1.696.000 (796.000 euro da parte dello stato; 800.000 euro da parte dell'Amministrazione Regionale; 100.000 euro da parte della Fondazione Friuli) al fine della realizzazione presso gli spazi in uso alla Scuola Mosaicisti del Friuli del "Museo Europeo dell'Arte Musiva". Tali interventi sono stati distinti in due parti al fine di consentire un adeguato ed organico intervento nelle seguenti fasi:

- **Palazzina "ex Società Operaia" – Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli (1):** nel corso dell'anno 2016 sono stati portati a compimento i lavori per il "Restauro conservativo ex Società Operaia da destinare a spazi espositivi" per un importo complessivo pari a euro 750.000. Lo spazio al piano terra è stato aperto in occasione della Mostra "Mosaico&Mosaici2017" attraverso l'esposizione di alcune opere in mosaico su bozzetti di noti artisti nazionali ed internazionali. Allo stato attuale mancano alcuni interventi di rifinitura quali il rivestimento in mosaico dei servizi igienici al primo piano ed il completamento del rivestimento delle scale che portano al primo piano che verranno realizzati nel corso dell'anno 2018 a cura delle "maestranze" interne della Scuola Mosaicisti del Friuli.
- **Palazzina "ex Caserma dei Carabinieri" – Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli (2):** edificio attiguo al precedente menzionato per il quale, a seguito dei numerosi sopralluoghi e indicazioni espresse da parte della Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e paesaggio del Friuli Venezia Giulia, è stato affidato il servizio di progettazione nel corso dell'anno precedente e si prevede l'inizio lavori nei primi mesi dell'anno di riferimento attraverso l'impegno della parte restante dei finanziamenti assegnati.

**IL PRESIDENTE**

Stefano Lovison

**IL DIRETTORE**

Gian Piero Brovedani

## 2. Bilancio di previsione economico 2018



| CONSUNTIVO<br>2016 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>2017 | DESCRIZIONE  | PREVISIONE<br>2018 |
|--------------------|----------------------------------|--|--------------------|
|                    |                                  | <b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                    |
|                    |                                  | <b>1 – RICAVI</b>  |                    |
|                    |                                  | <b>a) delle vendite e delle prestazioni:</b>   |                    |
| 54.639             | 45.000                           | Vendita di opere musive  | 50.000             |
| 71.270             | 64.000                           | Realizzazioni musive per conto terzi   | 90.000             |
| 9.974              | 12.000                           | Vendita cataloghi e posters  | 12.000             |
| 49.359             | 43.000                           | Corsi brevi di mosaico   | 45.000             |
| 1.949              | 2.000                            | Vendita gadget   | 2.500              |
| 5.833              | 2.500                            | Altri ricavi commerciali   | 3.000              |
| <b>193.024</b>     | <b>168.500</b>                   | <b>totale 1</b>  | <b>202.500</b>     |
|                    |                                  | <b>2 - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI</b> |                    |
|                    |                                  | <b>a) prodotti finiti</b>  |                    |
| <b>-47.823</b>     | <b>0</b>                         | Opere a mosaico e cataloghi  | <b>0</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>  |                    |
| 55.995             | 10.000                           | Opere a mosaico produzione interna   | 10.000             |
| <b>55.995</b>      | <b>10.000</b>                    | <b>totale 4</b>  | <b>10.000</b>      |
|                    |                                  | <b>5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>   |                    |
|                    |                                  | <b>a) diversi</b>  |                    |
| 660                | 600                              | Quota mensa a carico dei dipendenti  | 600                |
| 18.600             | 18.000                           | Tasse d'iscrizione alla scuola   | 18.000             |
| 34.066             | 36.000                           | Tasse di frequenza alla scuola   | 36.000             |
| 0                  | 0                                | Contributo ad personam visite guidate  | 15.000             |
| 8.720              | 0                                | Quote di partecipazione congresso A.I.M.C.   | 0                  |
| 300                | 0                                | Plusvalenze  | 0                  |
| 4.536              | 0                                | Sopravvenienze attive ordinarie  | 0                  |
| 208                | 0                                | Altri ricavi e proventi  | 0                  |
| 2                  | 0                                | Arrotondamenti   | 0                  |
|                    |                                  | <b>e) contributi in conto esercizio</b>  |                    |
|                    |                                  | <b>Sovvenzione L.R. 15/1988</b>  |                    |
| 450.000            | 450.000                          | Regione Friuli Venezia Giulia  | 450.000            |
|                    |                                  | <b>Quote di partecipazione</b>   |                    |
| 58.800             | 58.800                           | Comune di Spilimbergo  | 58.800             |
| 55.200             | 55.200                           | Provincia di Pordenone   | 0                  |
|                    |                                  | Unione Territoriale Intercomunale - Tagliamento  | 55.200             |
| 45.600             | 0                                | Provincia di Udine   | 0                  |
| 0                  | 45.600                           | Regione Friuli Venezia Giulia  | 45.600             |

| CONSUNTIVO<br>2016 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>2017 | DESCRIZIONE   | PREVISIONE<br>2018 |
|--------------------|----------------------------------|---|--------------------|
| 30.000             | 30.000                           | Fondazione Friuli                                     | 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 Grado                                       | 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 Montebelluna                                | 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              |
| 0                  | 0                                | Confartigianato Imprese di Pordenone                  | 2.400              |
| 0                  | 1.200                            | Associazione Nazionale Comuni Italiani                | 1.200              |
| 1.200              | 1.200                            | Camera di Commercio di Pordenone                      | 1.200              |
| 0                  | 0                                | Comune di Casarsa della Delizia                       | 1.200              |
| 0                  | 1.200                            | Comune di Castelnuovo del Friuli                      | 1.200              |
| 0                  | 0                                | Comune di Cercivento                                  | 1.200              |
| 0                  | 1.200                            | Comune di Clauzetto                                   | 1.200              |
| 1.200              | 1.200                            | Comune di Fanna                                       | 1.200              |
| 1.200              | 1.200                            | Comune di Mereto di Tomba                             | 1.200              |
| 1.200              | 1.200                            | Comune di Pinzano al Tagliamento                      | 1.200              |
| 0                  | 0                                | Comune di Tramonti di Sotto                           | 1.200              |
| 1.200              | 1.200                            | Comune di Valvasone-Arzene                            | 1.200              |
| 0                  | 0                                | Comune di Venzone                                     | 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              |
| 0                  | 1.200                            | Consorzio Comunità Collinare del Friuli               | 1.200              |
| 1.200              | 1.200                            | Diocesi di Concordia - Pordenone                      | 1.200              |
|                    |                                  | <b>Altri contributi</b>                               |                    |
| 23.115             | 31.000                           | Contributi vari                                       | 33.000             |
| <b>824.607</b>     | <b>824.800</b>                   | <b>totale 5</b>                                       | <b>849.000</b>     |
|                    |                                  |   |                    |
| <b>1.025.803</b>   | <b>1.003.300</b>                 | <b>TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE</b>             | <b>1.061.500</b>   |
|                    |                                  | <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                     |                    |
|                    |                                  |   |                    |
|                    |                                  | <b>6 - MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI</b> |                    |
| 29.050             | 27.500                           | Marmi, smalti, paste vetrose ecc.                     | 32.800             |
| 34.642             | 36.000                           | Affidamento fornitura opere ad artigiani mosaicisti   | 35.000             |



| CONSUNTIVO<br>2016 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>2017 | DESCRIZIONE   | PREVISIONE<br>2018 |
|--------------------|----------------------------------|---|--------------------|
| 12.964             | 9.800                            | Supporti per mosaici                                  | 13.000             |
| 5.789              | 7.000                            | Materiali di consumo e attrezzatura minuta            | 6.000              |
| 3.736              | 750                              | Imballaggi  | 750                |
| 4.448              | 0                                | Altri acquisti di materie prime e merci               | 0                  |
| 20.394             | 10.000                           | Cataloghi, deplianti, posters                         | 10.000             |
| 80                 | 200                              | Supporti multimediali, videocassette, diapositive     | 200                |
| 7.941              | 5.800                            | Cancelleria e stampati per uso didattico e di ufficio | 6.000              |
| 1.722              | 3.000                            | Materiali per pulizie                                 | 2.500              |
| 1.371              | 1.500                            | Gadgets   | 1.500              |
| 948                | 2.000                            | Carburante  | 1.500              |
| <b>123.085</b>     | <b>103.550</b>                   | <b>totale 6</b>                                       | <b>109.250</b>     |
|                    |                                  | <b>7 - PER SERVIZI</b>                                |                    |
| 1.120              | 1.500                            | Postali   | 1.500              |
| 14.433             | 18.000                           | Energia Elettrica                                     | 18.000             |
| 12.338             | 18.000                           | Riscaldamento   | 18.000             |
| 3.541              | 1.000                            | Acquedotto  | 1.000              |
| 1.774              | 2.000                            | Telefono  | 2.000              |
| 942                | 3.000                            | Manutenzioni e riparazioni                            | 3.000              |
| 1.393              | 6.500                            | Manutenzioni su beni di terzi                         | 6.000              |
| 489                | 2.500                            | Prodotti software                                     | 2.500              |
| 5.072              | 1.500                            | Trasporto   | 1.500              |
| 15.704             | 15.000                           | Assicurazioni   | 15.000             |
| 3.429              | 5.000                            | Mostre, fiere e manifestazioni                        | 5.000              |
| 0                  | 1.000                            | Collaborazione con artisti                            | 1.000              |
| 177                | 1.000                            | Visite d'istruzione                                   | 1.000              |
| 7.149              | 1.000                            | Spese di ospitalità                                   | 1.000              |
| 170                | 0                                | Pubblicità  | 0                  |
| 752                | 500                              | Bancarie  | 750                |
| 1.743              | 1.800                            | Mensa del personale                                   | 1.800              |
| 5.756              | 3.000                            | Trasferte   | 3.000              |
| 205                | 400                              | Pedaggi autostradali                                  | 400                |
| 17.026             | 17.000                           | Pulizie   | 17.000             |
| 9.302              | 11.000                           | Canoni di assistenza                                  | 11.000             |
| 336                | 2.000                            | Aggiornamento del personale                           | 2.000              |
| 17.358             | 17.400                           | Indennità al Presidente                               | 17.400             |
| 3.443              | 4.200                            | Indennità al Revisori dei Conti                       | 4.200              |
| 0                  | 2.500                            | Commissione Tecnico-Scientifica                       | 3.700              |
| 65.533             | 83.000                           | Insegnanti esterni                                    | 97.500             |
| 8.052              | 10.000                           | Elaborazione paghe, ademp. fiscali, sicurezza lavoro  | 10.000             |
| 0                  | 4.000                            | Medico del lavoro                                     | 1.000              |
| 600                | 5.000                            | Affidamento lavori ad artigiani mosaicisti            | 6.000              |
| 0                  | 1.000                            | Collaborazioni a progetto                             | 2.000              |
| 8.965              | 13.000                           | Contributi INPS gestione separata                     | 16.800             |

| CONSUNTIVO<br>2016 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>2017 | DESCRIZIONE   | PREVISIONE<br>2018 |
|--------------------|----------------------------------|---|--------------------|
| 0                  | 500                              | Archivio storico  | 1.000              |
| 13.487             | 6.000                            | Altre prestazioni di servizi                              | 6.000              |
| <b>220.289</b>     | <b>259.300</b>                   | <b>totale 7</b>   | <b>278.050</b>     |
|                    |                                  |   |                    |
|                    |                                  | <b>8 - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>                 |                    |
| 8.094              | 2.700                            | Canoni di noleggio  | 3.000              |
| <b>8.094</b>       | <b>2.700</b>                     | <b>Totale per godimento di beni di terzi</b>              | <b>3.000</b>       |
|                    |                                  |   |                    |
|                    |                                  | <b>9 - PER IL PERSONALE</b>                               |                    |
|                    |                                  | <b>a) salari e stipendi</b>                               |                    |
| 334.737            | 360.000                          | Retribuzioni ordinarie                                    | 372.000            |
| 38.400             | 38.400                           | Fondo incentivante la produttività                        | 38.400             |
|                    |                                  | <b>b) oneri sociali</b>                                   |                    |
| 103.135            | 110.000                          | Contributi  | 114.000            |
|                    |                                  | <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                  | 1.000                            | Progetti ad incarico                                      | 1.000              |
| 0                  | 0                                | Lavoro temporaneo   | 0                  |
| <b>476.272</b>     | <b>509.400</b>                   | <b>totale 9</b>   | <b>525.400</b>     |
|                    |                                  |   |                    |
|                    |                                  | <b>10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>                   |                    |
|                    |                                  | <b>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b> |                    |
| 2.018              | 1.800                            | Software  | 2.100              |
| 1.133              | 1.500                            | Oneri pluriennali   | 1.700              |
| 8.446              | 8.700                            | Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola           | 8.600              |
| 0                  | 20.400                           | Oneri pluriennali su edificio ad uso espositivo           | 20.400             |
|                    |                                  | <b>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>   |                    |
| 3.583              | 4.400                            | Impianti e macchinari                                     | 3.800              |
| 6.225              | 6.500                            | Arredi  | 9.300              |
| 1.999              | 1.300                            | Attrezzature  | 2.200              |
| 110                | 100                              | Mobili e macchine ordinarie per ufficio                   | 100                |
| 5.152              | 7.800                            | Macchine elettriche per ufficio                           | 10.000             |
| 3.869              | 6.250                            | Automezzi   | 3.900              |
| 2.978              | 0                                | Autovetture   | 3.000              |
| <b>35.513</b>      | <b>58.750</b>                    | <b>totale ammortamenti</b>                                | <b>65.100</b>      |
|                    |                                  |   |                    |
| <b>45.432</b>      | <b>0</b>                         | <b>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>       | <b>0</b>           |
|                    |                                  |   |                    |
| <b>0</b>           | <b>0</b>                         | <b>d) svalutazione dei crediti</b>                        | <b>0</b>           |

| CONSUNTIVO<br>2016 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>2017 | DESCRIZIONE  | PREVISIONE<br>2018 |
|--------------------|----------------------------------|--|--------------------|
|                    |                                  |  |                    |
| <b>80.945</b>      | <b>58.750</b>                    | <b>totale 10</b>   | <b>65.100</b>      |
|                    |                                  |  |                    |
|                    |                                  | <b>11 - VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIE PRIME,<br/>SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI</b> |                    |
| 37.432             | 0                                | Marmi, smalti, paste vetrose ecc.  | 0                  |
| -3.401             | 0                                | Cataloghi e pubblicazioni  | 0                  |
| -415               | 0                                | Altre rimanenze  | 0                  |
| <b>33.616</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>   |                    |
| 6.958              | 0                                | Sopravvenienze passive ordinarie   | 0                  |
|                    |                                  | <b>c) imposte indirette, tasse e contributi</b>  |                    |
| 11.847             | 18.000                           | I.V.A. indetraibile  | 16.000             |
| 0                  | 0                                | Concessione governativa  | 0                  |
| 64                 | 0                                | Valori bollati   | 100                |
| 3.367              | 3.400                            | Smaltimento rifiuti  | 3.400              |
| 0                  | 0                                | Imposte e tasse indeducibili   | 0                  |
| 414                | 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>   |                    |
| 0                  | 500                              | Borse di studio  | 10.000             |
| 23.209             | 24.000                           | Corso di perfezionamento   | 24.000             |
| 42                 | 300                              | Libri, riviste, giornali   | 300                |
| 0                  | 0                                | Costi indeducibili   | 0                  |
| 4.587              | 0                                | Altri costi e arrotondamenti   | 1.500              |
| <b>50.488</b>      | <b>46.600</b>                    | <b>totale 14</b>   | <b>55.700</b>      |
|                    |                                  |  |                    |
| <b>992.789</b>     | <b>980.300</b>                   | <b>TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   | <b>1.036.500</b>   |
| <b>33.014</b>      | <b>23.000</b>                    | <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)</b>   | <b>25.000</b>      |
|                    |                                  |  |                    |
|                    |                                  | <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   |                    |

| CONSUNTIVO<br>2016 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>2017 | DESCRIZIONE   | PREVISIONE<br>2018 |
|--------------------|----------------------------------|---|--------------------|
| 0                  | 0                                | <b>15 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>                | <b>0</b>           |
|                    |                                  | <b>16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>                 |                    |
|                    |                                  | <b>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante</b>   |                    |
| 3.600              | 2.000                            | Interessi attivi su conto corrente bancario           | 0                  |
| 0                  | 0                                | Interessi attivi su conto corrente postale            | 0                  |
| 0                  | 0                                | Interessi attivi su titoli                            | 0                  |
| 0                  | 0                                | Arrotondamenti e abbuoni attivi                       | 0                  |
| <b>3.600</b>       | <b>2.000</b>                     | <b>totale 16</b>                                      | <b>0</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>3.600</b>       | <b>2.000</b>                     | <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)</b>  | <b>0</b>           |
|                    |                                  | <b>D - RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |                    |
| 0                  | 0                                | <b>18D - RIVALUTAZIONI</b>                            | <b>0</b>           |
| 0                  | 0                                | <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                  |
| 0                  | 0                                | b) sopravvenienze attive                              | 0                  |
| 0                  |                                  | c) quota annua contributo in conto capitale           |                    |
| 0                  | 0                                | d) altri  | 0                  |
| <b>0</b>           | <b>0</b>                         | <b>totale 20</b>                                      | <b>0</b>           |
|                    |                                  | <b>21 - ONERI STRAORDINARI</b>                        |                    |
| 0                  | 0                                | a) minusvalenze da alienazioni                        | 0                  |
| 0                  | 0                                | b) sopravvenienze passive e insussistenze attive      | 0                  |
| <b>0</b>           | <b>0</b>                         | <b>totale 21</b>                                      | <b>0</b>           |
| <b>0</b>           | <b>0</b>                         | <b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>           | <b>0</b>           |
| <b>36.614</b>      | <b>25.000</b>                    | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>      | <b>25.000</b>      |
| <b>33.588</b>      | <b>25.000</b>                    | <b>22 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>        | <b>25.000</b>      |
| <b>3.026</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 2018 è redatto in conformità alle disposizioni di legge vigenti in materia di aziende speciali così come previsto dall'art. 46, comma 1, dello Statuto e osserva i principi contabili stabiliti dal comma 3 del medesimo articolo.

Le previsioni delle voci relative all'anno 2018 sono confrontate con i dati definitivi del Bilancio Consuntivo 2016 e con le previsioni definitive dell'anno 2017.

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 € 140.000,00;
- 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 2018”, “Mosaici in Galleria – incontri con l’artista”, il libro “Il mosaico... dalla copia all’interpretazione...”; il libro “Uso del colore nel mosaico”; il catalogo “Mosaico&Mosaici 2017”;
- per l’anno 2018 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 € 45.000,00;
- si prevede la vendita di gadget con logo di questo Istituto quali fermacarte in smalto e falde per la somma di € 2.500,00;
- la voce “altri ricavi commerciali” si riferisce all’utilizzo da parte di terzi di alcuni locali della Scuola (aula magna e sala ristoro).

### 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 al solo costo del materiale utilizzato.

### 5 Altri ricavi e proventi

#### a) Diversi - in particolare si tratta:

- del servizio mensa per il personale della Scuola gestito dalla Ditta Gemeaz Elixor. Il contratto di lavoro prevede che il dipendente sia tenuto a pagare per ogni pasto un corrispettivo pari ad 1/3 del costo unitario: per il 2018 si prevede una quota mensa a carico dei dipendenti pari a € 600,00;
- delle tasse d’iscrizione di € 200,00 per ogni iscritto per 90 allievi stimati pari a totali € 18.000,00;
- delle tasse di frequenza pari a € 36.000,00 (€ 400,00 per ogni allievo);
- del contributo “ad personam” di € 2,00 (introdotto a decorrere dal 1° novembre 2017) per i singoli visitatori accompagnati da guida turistica o da personale interno alla Scuola. Per l’anno 2018 l’ammontare complessivo per detta voce viene previsto pari a € 15.000,00.

**e) contributi in conto esercizio:** il contributo regionale a favore dell’attività didattica della Scuola Mosaicisti del Friuli per l’anno 2018 (ex L.R. 15/88) è stato fissato in € 450.000,00. Sono inoltre previste entrate per € 296.400,00 relative alle quote di partecipazione suddivise tra gli Enti consorziati e determinate in base alle previsioni dei costi necessari per l’anno finanziario 2018 così come da “Tabella degli enti consorziati e delle rispettive quote di partecipazione” in allegato sub A) allo statuto.

Sono inoltre previsti i contributi in:

- € 23.000,00 corrispondente alla quota prevista per il 2018 dei contributi ottenuti per il restauro della Palazzina ex Società Operaia che sarà adibita ad uso espositivo
- € 2.000,00 da parte di Friulovest Banca per iniziative poste in essere dalla Scuola
- € 2.915,00 corrispondente alla quota prevista per il 2018 del contributo di € 50.000,00 erogato nel 2015 dalla Provincia di Pordenone per lavori di adeguamento dell’edificio scolastico e dell’impianto di illuminazione
- € 400,00 corrispondente alla quota prevista per il 2018 del contributo di € 2.000,00 erogato nel 2014 dalla Provincia di Pordenone per l’acquisto di un totem interattivo

- € 3.500,00 da parte della Società Lignano spa per il sostegno dell'attività didattica
- € 1.000,00 da parte della Federazione Italiana Donne Arti Professioni Affari di Pordenone per il sostegno dell'attività didattica

**Il TOTALE del VALORE DELLA PRODUZIONE per l'anno 2018 ammonta a € 1.061.500,00.**

## **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 aumento rispetto all'anno precedente in relazione alle previste attività didattiche e maggiori realizzazioni musive.

Il totale delle materie prime previste per l'anno 2018 è pari a € 109.250,00

### **7 - Servizi**

I costi previsionali sono complessivamente in aumento rispetto ai valori degli anni precedenti.

In particolare si evidenziano aumenti nelle seguenti voci:

- insegnanti esterni, si tratta di personale non dipendente che viene incaricato per l'insegnamento sia nei corsi di formazione professionale triennale sia nei corsi di introduzione all'arte musiva. Questi ultimi costi sono coperti dagli introiti derivanti dall'iscrizione a detti corsi brevi.
- contributi INPS gestione separata, sono i contributi dovuti sugli incarichi di alcuni degli insegnanti di cui sopra.

Gli altri costi per servizi si prevedono sostanzialmente in linea con gli anni precedenti.

### **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. 7 unità – personale docente (di cui 1 a tempo determinato)
- N. 3 unità – personale amministrativo
- N. 1 unità – personale ausiliario

Per calcolare gli oneri per il personale è stato tenuto conto:

- della retribuzione prevista per ciascun dipendente
- del salario accessorio
- del rinnovo dal contratto di lavoro del comparto unico
- degli 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 € 65.100,00. Tale cifra si è ottenuta, tenuto conto degli acquisti di beni effettuati nel 2017 e di quelli che si andranno ad effettuare nel 2018, mantenendo le aliquote applicate per il calcolo degli ammortamenti dell'esercizio 2016:

|   |     |
|---|-----|
| - software  | 20% |
| - oneri pluriennali                               | 10% |
| - oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola | 3%  |
| - oneri pluriennali su edifici ad uso espositivo  | 3%  |
| - impianti e macchinari                           | 10% |
| - arredi  | 10% |
| - attrezzature                                    | 20% |
| - mobili e macchine ordinarie per ufficio         | 12% |
| - macchine elettriche per ufficio                 | 20% |
| - automezzi                                       | 20% |
| - autovetture                                     | 25% |

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

Tra gli oneri diversi non si prevedono variazioni sostanziali rispetto alle due ultime annualità per le seguenti voci:

- “smaltimento rifiuti” per € 3.400,00
- “altre imposte e tasse” per € 400
- “corso di perfezionamento” per € 24.000
- “libri riviste e giornali” per € 300.

**Il TOTALE dei COSTI DELLA PRODUZIONE** previsto per l'anno 2018 ammonta dunque a **€ 1.036.500,00.**

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

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

Visti i tassi di interesse, per il 2018 non si prevedono interessi attivi.

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

Non si prevedono per il 2018 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). Sono stimate in uguale misura rispetto alle previsioni dell'anno 2017.



I ricavi e i costi sono così espressi in percentuale:

|                                    | <b>importo</b>   | <b>percentuale</b> |
|------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>A - Valore della produzione</b> |                  |                    |
| Ricavi commerciali                 | 202.500          | 19,1               |
| Incrementi di opere a mosaico      | 10.000           | 0,9                |
| Altri ricavi e proventi            | 69.600           | 6,6                |
| Contributo regionale               | 450.000          | 42,4               |
| Contributi enti consorziati        | 296.400          | 27,9               |
| Contributi vari                    | 33.000           | 3,1                |
| <b>Totale</b>                      | <b>1.061.500</b> | <b>100</b>         |
| <b>B - Costi della produzione</b>  |                  |                    |
| Materie prime                      | 109.250          | 10,5               |
| Servizi                            | 278.050          | 26,8               |
| Godimento di beni di terzi         | 3.000            | 0,3                |
| Personale                          | 525.400          | 50,7               |
| Ammortamenti                       | 65.100           | 6,3                |
| Oneri diversi di gestione          | 55.700           | 5,4                |
| <b>Totale</b>                      | <b>1.036.500</b> | <b>100</b>         |

## Fabbisogno di cassa anno 2018

### ENTRATE

importi in Euro

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Fondo di cassa al 01/01/2018</b>                                | 1.019.338,61        |
| (compresi i contributi per la realizzazione del Museo del Mosaico) |                     |
| <b>Riscossioni</b>   |                     |
| <b>Da anni precedenti</b>  |                     |
| Vendite di beni e prestazione di servizi                           | 54.000,00           |
| Tasse di frequenza alla scuola                                     | 9.251,20            |
| Trasferimenti degli Enti Consorziati                               | 48.000,00           |
| Contributi vari  | 4.500,00            |
|  | 115.751,20          |
| <b>Di competenza</b>   |                     |
| Vendite di beni e prestazione di servizi                           | 180.000,00          |
| Proventi diversi   | 60.000,00           |
| Trasferimenti correnti dalla Regione                               | 450.000,00          |
| Trasferimenti correnti da Enti Consorziati                         | 260.000,00          |
| Quota contr. Regionale realizz. Museo                              | 40.000,00           |
| Altri contributi   | 6.000,00            |
|  | 996.000,00          |
| <b>Totale</b>  | <b>2.131.089,81</b> |

### USCITE

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Pagamenti</b>   |                     |
| <b>Da anni precedenti</b>                                  |                     |
| Materie prime  | 7.000,00            |
| Servizi  | 6.000,00            |
| Beni   | 0,00                |
| Personale  | 35.000,00           |
|  | 48.000,00           |
| <b>Di competenza</b>                                       |                     |
| Materie prime  | 100.000,00          |
| Servizi  | 260.000,00          |
| Personale  | 490.000,00          |
| Oneri diversi  | 55.000,00           |
|  | 905.000,00          |
| <b>acquisizione di beni come da programma investimenti</b> | <b>720.000,00</b>   |
| <b>Totale fabbisogno 2018</b>                              | <b>1.673.000,00</b> |

**Avanzo 2018**

**458.089,81**

## Tabella numerica del personale anno 2018

| unità | pos.<br>economica | mesi | stipendio lordo |
|-------|-------------------|------|-----------------|
| 1     | D6                | 12   | 51.766,65       |
| 1     | D4                | 12   | 34.260,54       |
| 4     | D3                | 12   | 134.416,03      |
| 1     | C3                | 12   | 27.596,01       |
| 2     | C1                | 12   | 52.701,77       |
| 1     | B6                | 12   | 25.733,76       |
| 1     | B2                | 12   | 21.928,29       |
| 1     | A4                | 12   | 21.247,33       |
|       |                   |      |                 |
|       |                   |      |                 |
|       |                   |      |                 |
|       |                   |      |                 |
| 12    |                   |      | 369.650,37      |

### 3. Bilancio Pluriennale Economico 2018 – 2019 – 2020



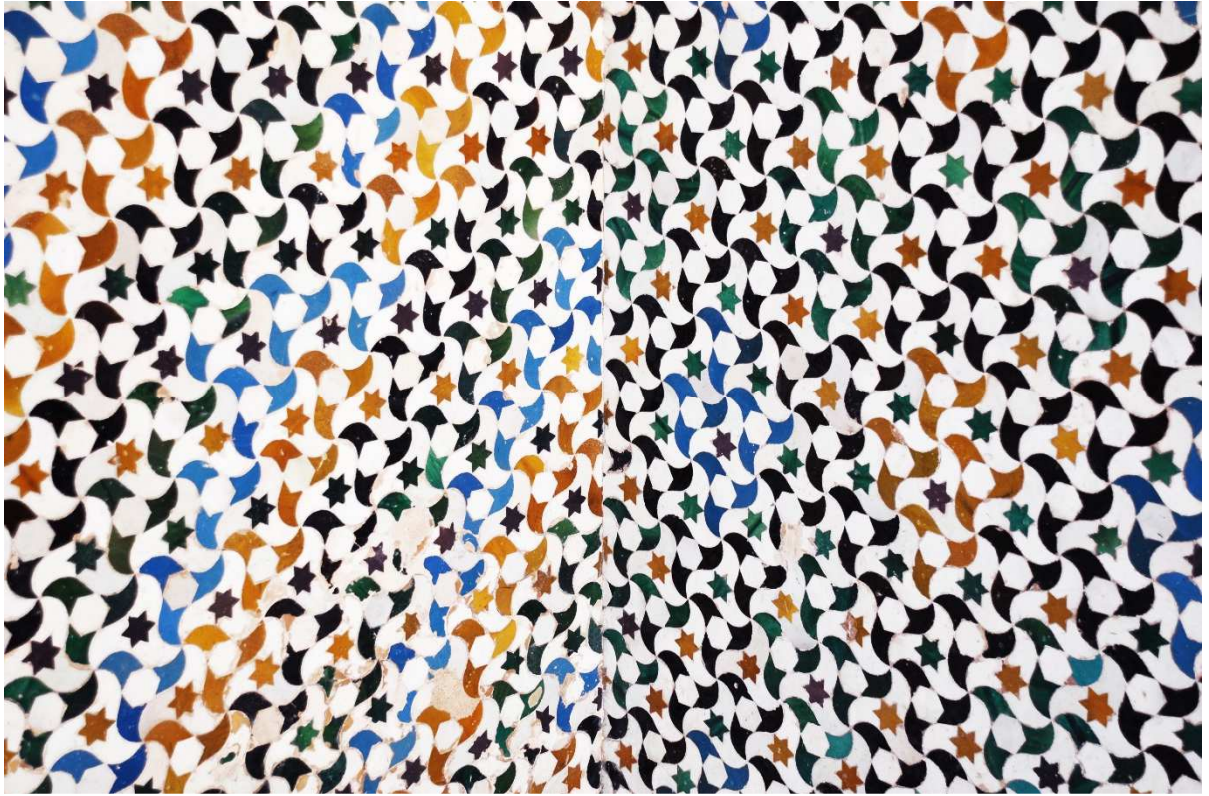
|          | DESCRIZIONE  | 2018                | 2019                | 2020                |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A</b> | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                     |                     |                     |
|          | 1-RICAVI   |                     |                     |                     |
|          | a) delle vendite e delle prestazioni:  | 202.500,00          | 218.000,00          | 228.300,00          |
|          | 2-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO<br>DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|          | a) prodotti finiti   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|          | 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  | 69.600,00           | 69.600,00           | 69.600,00           |
|          | e) contributi in conto esercizio   |                     |                     |                     |
|          | Contributo Regione Friuli Venezia Giulia   | 450.000,00          | 450.000,00          | 450.000,00          |
|          | Contributo da richiedere alla Regione Friuli Venezia Giulia                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|          | Quote di partecipazione Enti Consorziati   | 296.400,00          | 296.400,00          | 296.400,00          |
|          | Contributi vari  | 33.000,00           | 55.000,00           | 55.000,00           |
|          | <b>TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  | <b>1.061.500,00</b> | <b>1.099.000,00</b> | <b>1.109.300,00</b> |
| <b>B</b> | <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                     |                     |                     |
|          | 6-PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO, MERCI   | 109.250,00          | 111.200,00          | 112.300,00          |
|          | 7-PER SERVIZI  | 278.050,00          | 280.000,00          | 282.000,00          |
|          | 8-PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI   | 3.000,00            | 3.200,00            | 3.400,00            |
|          | 9-PER IL PERSONALE   |                     |                     |                     |
|          | a) salari e stipendi   | 410.400,00          | 414.000,00          | 418.000,00          |
|          | b) oneri sociali   | 114.000,00          | 115.000,00          | 116.000,00          |
|          | d) trattamento di quiescenza   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|          | e) altri costi   | 1.000,00            | 1.000,00            | 1.000,00            |
|          | 10-AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI   |                     |                     |                     |
|          | a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 32.800,00           | 59.800,00           | 59.800,00           |
|          | b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 32.300,00           | 34.000,00           | 36.000,00           |
|          | 11-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME,<br>SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI       | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|          | 12-ACCANTONAMENTI PER RISCHI   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |

|  | DESCRIZIONE   | 2018                | 2019                | 2020                |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | 13-ALTRI ACCANTONAMENTI                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  | 14-ONERI DIVERSI DI GESTIONE                        |                     |                     |                     |
|  | c) imposte indirette, tasse e contributi            | 19.900,00           | 20.000,00           | 20.000,00           |
|  | e) costi ed oneri diversi di natura finanziaria     | 35.800,00           | 35.800,00           | 35.800,00           |
|  | <b>TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE</b>            | <b>1.036.500,00</b> | <b>1.074.000,00</b> | <b>1.084.300,00</b> |
|  | <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)</b>          | <b>25.000,00</b>    | <b>25.000,00</b>    | <b>25.000,00</b>    |
|  | <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        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  | 17-INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI               | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  | <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|  | <b>D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |                     |                     |                     |
|  | 18-RIVALUTAZIONI                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  | 19-SVALUTAZIONI                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  | <b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|  | <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                |
|  | <b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|  | <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>    | <b>25.000,00</b>    | <b>25.000,00</b>    | <b>25.000,00</b>    |
|  | 22-IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO               | 25.000,00           | 25.000,00           | 25.000,00           |
|  | <b>23-UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

## Programma degli investimenti 2018/2019/2020

| anno | descrizione  | importo           |
|------|--|-------------------|
|      | <b>Software</b>  |                   |
| 2018 | Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio   | 1.000,00          |
| 2019 | Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio   | 1.000,00          |
| 2020 | Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio   | 1.000,00          |
|      | <b>Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola</b>   |                   |
| 2018 | Ultimazione rifacimento davanzali e ingressi. Sistemazione stanza da adibire ad infermeria-primo soccorso                    | 4.000,00          |
| 2019 | =====  | 0,00              |
| 2020 | =====  | 0,00              |
|      | <b>Oneri pluriennali per realizzazione della Galleria del Mosaico</b>  |                   |
| 2018 | Inizio fase relativa al secondo intervento Palazzina ex Stazione Carabinieri (Galleria del Mosaico)                          | 700.000,00        |
| 2019 | Completamento fase relativa al secondo intervento Palazzina ex Stazione Carabinieri (Galleria del Mosaico)                   | 200.000,00        |
| 2020 | =====  | 0,00              |
|      | <b>Oneri pluriennali</b>   |                   |
| 2018 | Rifacimento sito internet  | 6.000,00          |
| 2019 | Integrazioni al sito internet  | 500,00            |
| 2020 | Integrazioni al sito internet  | 500,00            |
|      | <b>Impianti e macchinari</b>   |                   |
| 2018 | Sostituzione pompa antincendio   | 3.000,00          |
| 2019 | =====  | 0,00              |
| 2020 | =====  | 0,00              |
|      | <b>Arredi</b>  |                   |
| 2018 | Mobili e attrezzature archivio storico e aula progettazione - mobili per galleria del mosaico (ex Società Operaia - 1a fase) | 6.000,00          |
| 2019 | Corpi illuminanti e mobili per Galleria del Mosaico (ex Caserma Carabinieri - 2a fase)                                       | 10.000,00         |
| 2020 | Arredi vari per nuova Galleria del Mosaico   | 4.000,00          |
|      | <b>Attrezzature</b>  |                   |
| 2018 | Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)   | 1.500,00          |
| 2019 | Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)   | 500,00            |
| 2020 | Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)   | 500,00            |
|      | <b>Macchine elettriche per ufficio</b>   |                   |
| 2018 | computer, stampanti e accessori informatici  | 3.000,00          |
| 2019 | computer, stampanti e accessori informatici  | 2.000,00          |
| 2020 | computer, stampanti e accessori informatici  | 2.000,00          |
| 2018 | <b>Totale</b>  | <b>724.500,00</b> |
| 2019 | <b>Totale</b>  | <b>214.000,00</b> |
| 2020 | <b>Totale</b>  | <b>8.000,00</b>   |

## 4. Relazione del Revisore dei Conti





**CONSORZIO PER LA SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI**

Via Corridoni n. 6 – SPILIMBERGO (PN)  
C.F. 81000930933 - P.IVA 00111580932

RELAZIONE REVISORE  
AL PROGETTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018

Vi sottopongo la seguente relazione al progetto di bilancio 2018 e al progetto di bilancio triennale 2018-19-20 redatta dopo aver esaminato la relazione illustrativa e la documentazione a supporto per la redazione dei bilanci nonché il rispetto di quanto previsto dallo Statuto consorziale.

Il bilancio di previsione, che chiude obbligatoriamente in pareggio, ai fini di una miglior comparazione e valutazione dell'attendibilità dello stesso, indica per ogni singola voce, l'importo relativo al consuntivo 2016 nonché l'importo relativo alla previsione definitiva 2017.

La Relazione illustrativa dà ampia ed esauriente informazione sulle voci componenti il conto economico e sulle motivazioni di eventuali scostamenti rispetto all'esercizio precedente.

A completamento degli aspetti economici, viene inoltre riportato il programma degli investimenti e il fabbisogno di cassa per una completa rappresentazione dell'esercizio 2018.

Il bilancio relativo all'esercizio in esame, comparato con il bilancio consuntivo dell'esercizio 2016, si sintetizza nelle seguenti voci:

**CONTO ECONOMICO**

|  |             | <b>Consuntivo<br/>2016</b> | <b>Previsione<br/>2018</b> |
|--|-------------|----------------------------|----------------------------|
| Ricavi   | Euro        | 193.024                    | 202.500                    |
| Variazioni rimanenze di prod. in corso di lav. sem. e finiti | Euro        | -47.823                    | 0                          |
| Variazioni lavori in corso su ord.                           | Euro        | 0                          | 0                          |
| Incrementi per lavori interni                                | Euro        | 55.995                     | 10.000                     |
| Altri ricavi e proventi                                      | Euro        | 824.607                    | 849.000                    |
| <b>Totale valore della produzione</b>                        | <b>Euro</b> | <b>1.025.803</b>           | <b>1.061.500</b>           |
| Materie prime, suss, di cons. e merci                        | Euro        | 123.085                    | 109.250                    |
| Servizi  | Euro        | 220.289                    | 278.050                    |
| Godimento di beni di terzi                                   | Euro        | 8.094                      | 3.000                      |
| Per il personale   | Euro        | 476.272                    | 525.400                    |
| Ammortamenti e svalutazioni                                  | Euro        | 35.513                     | 65.100                     |

|  |             |                |                  |
|--|-------------|----------------|------------------|
| Svalutazione crediti                       | Euro        | 45.432         | 0                |
| Variatz. rim. merci                        | Euro        | 33.616         | 0                |
| Oneri diversi di gestione                  | Euro        | 50.488         | 55.700           |
| <b>Totale costi della produzione</b>       | <b>Euro</b> | <b>992.789</b> | <b>1.036.500</b> |
| <b>Differenza tra valore prod. e costi</b> | <b>Euro</b> | <b>33.014</b>  | <b>25.000</b>    |
| Proventi e oneri finanziari                | Euro        | 3.600          | 0                |
| Proventi e oneri straordinari              | Euro        | 0              | 0                |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>       | <b>Euro</b> | <b>36.614</b>  | <b>25.000</b>    |
| Imposte sul reddito                        | Euro        | 33.588         | 25.000           |
| <b>Utile d'esercizio</b>                   | <b>Euro</b> | <b>3.026</b>   | <b>0</b>         |

A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio di previsione 2018 nonché il bilancio pluriennale 2018-19-20 sono conformi alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione in quanto redatto con chiarezza ed attendibilità nell'osservanza dei principi contabili.

Per quanto sopra esprimo parere favorevole alla sua approvazione.

Spilimbergo, 6 marzo 2018

Il Revisore

Dott. Rag. Lucio Romanello