

ALLEGATO alla delibera dell'Assemblea Consorziale n. 07 dd. 18/12/2020

ALLEGATO sub A) al Decreto del Presidente n. 09 dd. 23/11/2020



***PRIMA VARIAZIONE***

***BILANCIO DI PREVISIONE ECONOMICO 2020***



SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI

**PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020**

	Prev. Iniziali	variazioni	Prev. Attuale
<b>A) Valore della produzione</b>			
<b>1- Ricavi</b>			
<b>a) delle vendite e delle prestazioni</b>			
Vendita di opere musive	55.000	-10.200	44.800
Realizzazione musive per conto terzi	73.000	+30.000	103.000
Corsi brevi di mosaico	50.000	-12.000	38.000
<b>5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>			
<b>a) diversi</b>			
Tasse d'iscrizione alla Scuola	18.000	-6.000	12.000
Tasse di frequenza alla Scuola	27.000	-6.000	21.000
Contributo ad personam visite guidate	19.000	-7.000	12.000
<b>e) contributi in conto esercizio</b>			
Regione Friuli Venezia Giulia - L.R. 15/1988	400.000	+50.000	450.000
<b>TOTALE</b>		<b>+38.800</b>	

	Prev. Iniziali	variazioni	Prev. Attuale
<b>B) Costi della produzione</b>			
<b>6 - Materie prime sus. cons. merci</b>			
Marmi, smalti, vetrosi	33.200	+6.000	39.200
Affidamento opere ad artigiani mosaicisti	32.000	+18.000	50.000
Supporti per mosaici	8.300	+2.000	10.300
Materiali di consumo, attrezzatura minuta	7.000	+2.000	9.000
Cancelleria e stampati uso didattico e amm.	5.000	+1.200	6.200
Materiali per pulizie	2.000	+1.000	3.000
<b>7 - Per servizi</b>			
Energia Elettrica	16.000	+2.000	18.000
Riscaldamento	16.000	+1.000	17.000
Telefono	2.000	+1.200	3.200
Manutenzioni su beni di terzi	4.000	+1.400	5.400
Assicurazioni	16.000	+1.000	17.000
Pulizie	17.000	+2.000	19.000
<b>TOTALE</b>		<b>+38.800</b>	



SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI

## **MOTIVAZIONI ALLA PRIMA VARIAZIONE – BILANCIO DI PREVISIONE 2020**

### **Premesse**

A seguito dell'emergenza epidemiologica internazionale *Covid-19*, la gestione del Consorzio della Scuola Mosaicisti del Friuli - così come per le altre molteplici attività formative ed economiche - ha dovuto adeguarsi a quanto disposto dalla normativa nazionale in materia, attuata principalmente attraverso vari D.P.C.M. oltre che conseguenti ordinanze del Presidente della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia. Queste, in vari momenti, hanno disposto la chiusura e la riapertura delle attività nel corso dell'anno con particolare riferimento, per quanto ci riguarda: alla *sospensione dei corsi professionali di formazione in presenza* per oltre due mesi; alla chiusura delle *visite alla Galleria didattica della Scuola Mosaicisti del Friuli* per quasi sette mesi; alla *sospensione dello svolgimento dei corsi d'introduzione all'arte musiva* per cinque mesi.

Nonostante questo particolare e difficile momento, la Scuola Mosaicisti del Friuli è riuscita a mantenere un ottimo standard di gestione e di sicurezza interna anche se alcune iniziative programmate si sono dovute sospendere con inevitabili ricadute economiche che però, compensate dall'integrazione della "sovvenzione regionale" e dalle maggiori "realizzazioni per conto terzi", ci permetteranno di portare a compimento l'anno economico-finanziario 2020 con sufficienti risorse così come sotto evidenziato.

-----

### **A) Valore della produzione**

#### **1 – RICAVI**

##### **a) delle vendite e delle prestazioni**

##### **Vendita di opere musive (- 10.200)**

A seguito del minor numero di visitatori presenti (oltre la metà di quello registrato nel corso dell'anno 2019) la vendita di opere musive presso il "*mosaic&book schoop*" registra una diminuzione rispetto alle previsioni di € 10.200,00.

##### **Realizzazioni musive per conto terzi (+ 30.000)**

Nel corso dell'anno, nonostante il difficile momento indicato nelle premesse, si registra una notevole maggiore entrata di € 30.000,00 relativa a tale voce derivata principalmente dall'affidamento da parte del Comune di Monfalcone di un'importante e significativa esecuzione musiva destinata all'arredo urbano della Città "*Dal Carso al mare*".

### **Corsi brevi di mosaico (- 12.000)**

Conseguentemente a quanto indicato in premessa alcuni corsi d'introduzione all'arte musiva programmati per il 2020 non si sono potuti attivare così come è avvenuto per alcuni "corsi speciali" programmati per dei Centri di formazione, scuole ed università italiane ed estere: si tratta dei periodi marzo-giugno e novembre-dicembre. Pertanto viene, allo stato attuale, registrato una minore entrata di € 12.000,00.

## **5- ALTRI RICAVI E PROVENTI**

### **a) diversi**

#### **Tasse d'iscrizione alla Scuola (- 6.000)**

#### **Tasse di frequenza alla Scuola (- 6.000)**

A seguito di quanto indicato in premessa, si riscontra una flessione delle domande d'iscrizione al primo anno principalmente dovute, considerata l'internazionalità della Scuola Mosaicisti del Friuli, alle difficoltà di ottenimento del visto di soggiorno, anche per motivi di studio, da parte di alcuni Paesi esteri oltre che per l'incertezza di alcuni, dovuta a timori e/o paure del momento, nella frequentazione del corso professionale. Per tali motivi si prevede un minore introito complessivo di € 12.000,00 relativo al versamento delle previste tasse d'iscrizione e di frequenza.

#### **Contributo "ad personam" visite guidate (- 7.000)**

A seguito delle chiusure alle visite presso Musei, Gallerie, Istituti di cultura disposte dalla normativa nazionale (per l'anno 2020 si tratta di circa sette mesi), i numerosi gruppi programmati e tendenzialmente in aumento hanno subito inevitabilmente una sostanziosa diminuzione. Attualmente il numero di visitatori risulta essere dimezzato rispetto all'anno precedente determinando di conseguenza una minore entrata di € 7.000,00.

### **e) contributi in conto esercizio**

## **Sovvenzione L.R. 15/88 – Regione Friuli Venezia Giulia**

### **Regione Friuli Venezia Giulia (+ 50.000)**

Con legge regionale 6 novembre 2022, n. 22 "*Misure finanziarie intersettoriali*" (*Assestamento del bilancio 2020*) è stata integrata di € 50.000,00 la sovvenzione annua a sostegno dell'attività didattica svolta dal Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli ai sensi dell'art. 4 della legge regionale 28 marzo 1988, n. 15 "*Interventi a favore del Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli*".

## **B) Costi della produzione**

## **6 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**

### **Marmi, smalti, paste vetrose (+ 6.000)**

A seguito dell'ordinanza contingibile e urgente n. 12/PC dd. 3 maggio 2020, del Presidente della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, è stato possibile

proseguire in presenza l'attività formativa di tipo laboratoriale attraverso lo svolgimento delle esercitazioni pratiche di mosaico e di terrazzo. Si tiene ad evidenziare a questo proposito che, dopo un prolungato periodo di chiusura (due mesi circa), gli allievi hanno dimostrato una propensione, capacità e volontà operativa eccezionale e tale da eseguire numerose opere.

Inoltre, al fine di consentire i dovuti recuperi per la sospensione dell'anno formativo (marzo-aprile 2020), sono state riprese le attività formative laboratoriali propedeutiche a partire dal 31 agosto 2020.

Infine considerata l'attuale positiva evoluzione e dinamicità formativa da parte degli allievi, al fine della conclusione didattica nel corso del 2020, si prevede un maggiore costo per la voce relativa alla necessità di "materiale musivo" di € 6.000,00.

#### **Affidamento opere ad artigiani mosaicisti (+ 18.000)**

Come oramai noto, e sempre evidenziato nei piani-programma annuali approvati dall'Assemblea consorziale, la maggior parte delle "realizzazioni musive per conto terzi" viene affidata a laboratori artigiani esterni (tutti gestiti da "ex allievi" della Scuola) al fine di concorrere al sostegno ed allo sviluppo economico oltre che per garantire continuità lavorativa in questo specifico settore. Per questo, grazie ad una attenta ed oculata programmazione che ha saputo tenere conto delle difficoltà del momento, sono state affidate maggiori esecuzioni a vari "artigiani mosaicisti" per € 18.000,00.

#### **Supporti per mosaici (+ 2.000)**

In riferimento a quanto esplicitato alla voce precedente "Marmi, smalti, paste vitree" si prevede un maggiore costo relativo ai supporti per le opere musive (compensati, multistrati, pannelli in alluminio alveolare, ecc...) di € 2.000,00.

#### **Materiali di consumo, attrezzatura minuta (+ 2.000)**

##### **Cancelleria e stampati uso didattica e amministrazione (+ 1.200)**

A seguito di quanto espresso in merito alle voci precedenti, si è dovuto provvedere al regolare acquisto di vari materiali di consumo e/o attrezzatura minuta (viti, chiodi, lame metalliche, dischi diamantati, punte trapano, staffe, collanti, ecc...) oltre che in previsione, per un maggiore costo di € 2.000,00.

Inoltre, sempre per sopperire al particolare momento emergenziale, si prevede un maggiore costo derivante dalla "cancelleria e stampati uso didattica" dovuti principalmente a stampe utili agli allievi ai fini delle loro esercitazioni, per un maggiore costo di € 1.200,00.

##### **Materiali per pulizie (+ 1.000)**

Al fine di garantire una dovuta ed opportuna igienizzazione degli spazi utilizzati all'interno dell'edificio scolastico, si è reso necessario l'acquisto di ulteriore idoneo materiale sanificante al fine di garantire una adeguata e corretta pulizia degli ambienti dedicati alle attività didattiche ed alle attività amministrative collaterali per un maggiore costo di € 1.000,00.

## 7- PER SERVIZI

### **Energia elettrica (+ 2.000)**

#### **Riscaldamento (+1.000)**

In riferimento alle previsioni iniziali in merito alle maggiori spese menzionate in epigrafe, si tiene ad evidenziare l'aumento registrato in merito all'uso dei servizi di "energia elettrica" e di "riscaldamento" dovuti alle particolarità stagionali oltre che alle necessarie ed opportune aereazioni dei locali dovute alle "misure di prevenzione Covid-19" con conseguente dispersione termica per un costo ulteriore previsto a fine anno di € 3.000,00.

#### **Telefono (+ 1.200)**

Il maggiore costo relativo alle "*spese telefoniche*" di euro 1.200,00 è dovuto principalmente all'attivazione "*fibra internet*" al fine di garantire l'insieme delle attività svolte dal personale docente e non docente del Consorzio in merito alle proprie attività svolte in modalità di "*lavoro agile*" così come previsto dalle attuali normative emergenziali in materia di contenimento del contagio epidemiologico "Covid-19" oltre che per le puntuali e costanti attività didattiche effettuate in modalità "*a distanza*" attraverso gli oramai usuali sistemi di comunicazione.

#### **Manutenzioni su beni di terzi (+ 1.400)**

Ai fini della prudenziale sicurezza di movimentazione inerente l'area interessata alla Scuola Mosaicisti del Friuli sono state fissate alcune "*delimitazioni a griglia*" in corrispondenza dell'ingresso esterno al "*magazzino dei materiali naturali*" oltre che provvedere ai fini dell'igienizzazione e salubrità interna alla tinteggiatura degli spazi dedicati all'attività formativa per un maggiore costo di € 1.400,00.

#### **Assicurazioni (+ 1.000)**

A seguito di una verifica dei rischi connessi alla gestione delle attività e degli immobili in uso alla Scuola Mosaicisti del Friuli e dei nuovi affidamenti avvenuti attraverso le consuetudini disposte "*ex lege*" alle varie Compagnie Assicuratrici si riscontra un maggiore costo di € 1.000,00.

#### **Pulizie (+ 2.000)**

Al fine di quanto espresso in premessa, per garantire una corretta ed idonea igienizzazione-sanificazione dei locali in uso alla Scuola Mosaicisti frequentata dagli allievi, dai docenti e dai non-docenti, si è reso necessario ed opportuno provvedere ad un'integrazione relativamente ai costi di tale servizio per un importo di € 2.000,00.

Spilimbergo, 23 novembre 2020

**IL PRESIDENTE**  
F.to Stefano Lovison

**IL DIRETTORE**  
F.to Gian Piero Brovedani