

**CONSORZIO PER LA SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI
SPILIMBERGO (PN)**

DECRETO DEL PRESIDENTE

N. 03 del 29 gennaio 2021.

Oggetto: Prima variazione al bilancio di previsione economico, anno 2021.

IL PRESIDENTE

Ricordato che con delibera dell'Assemblea Consorziale n. 12 del 18.12.2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio preventivo economico, anno 2021;

Esaminata la proposta di prima variazione al bilancio di previsione economico anno 2021 e relative motivazioni avanzate dalla Direzione, in allegato sub. A) al presente atto;

Fatto presente che tale variazione si rende opportuna a seguito:

- dei **maggiori ricavi** registrati:
 - sovvenzione Regione Friuli Venezia Giulia (L.R. 15/88) ai sensi della legge regionale 30 dicembre 2020, n. 26 e Bilancio Finanziario Gestionale 2021-2022-2023 di euro 450.000,00 (più euro 50.000,00 rispetto alle previsioni di bilancio approvate) per lo svolgimento dell'attività didattica;
- dei **maggiori costi** derivanti:
 - dai costi della produzione quali:
 - acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci quali: marmi, smalti e ori (euro 12.000,00); supporto per opere musive didattiche (euro 3.000,00); materiali di consumo ed attrezzatura minuta (euro 1.500,00); cataloghi, deplinti, posters (euro 10.000,00); cancelleria e stampati uso didattico ed amministrativo (euro 1.500,00); materiali per le pulizie (euro 1.500,00);
 - dai servizi quali:
 - riscaldamento (euro 1.000,00); manutenzioni e riparazioni (euro 1.500,00); manutenzioni su beni di terzi (euro 3.500,00); prodotti software (euro 1.500,00); collaborazione con artisti (euro 1.000,00); visite d'istruzione (euro 200,00); svolgimento del servizio di pulizie (euro 2.000,00); aggiornamento del personale (euro 1.000,00); insegnanti esterni (euro 6.000,00); archivio storico (euro 2.000,00);
 - dagli oneri diversi di gestione quali:
 - libri, riviste, giornali, dvd (euro 800);

Ritenuto quindi opportuno approvare le suddette variazioni al Bilancio di Previsione 2021 così come proposte in allegato sub A) al presente atto;

Visto il parere favorevole del Revisore dei Conti, in allegato sub B) al presente atto;
Visto l'art. 27, comma 1 lett. h), e l'art. 12, comma 2 lett. e), dello statuto;

Preso atto del parere favorevole di regolarità tecnica previsto dall'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 da parte del Direttore del Consorzio;

DECRETA

- 1) di apportare, per le motivazioni espresse in premessa, al Bilancio di Previsione Economico relativo all'anno 2021 le variazioni descritte e motivate nel prospetto in allegato sub. A) al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) di dare atto che non vi sono minori entrate da compensare;
- 3) di dichiarare che anche a seguito delle suddette variazioni, il Bilancio di Previsione per l'anno 2021 chiude in pareggio;
- 4) di sottoporre il presente atto all'approvazione dell'Assemblea Consorziale così come previsto dall'art. 27, comma 1 lett. h), dello statuto;

IL PRESIDENTE

F.to Stefano Lovison

Si attesta che copia della presente Decreto è stato pubblicato all'Albo Pretorio dal **29 gennaio 2021** e continuo per giorni quindici.

IL DIRETTORE

F.to Dott. Gian Piero Brovedani

Allegato alla delibera dell'Assemblea Consorziale n. 02 dd. 23.06.2021

ALLEGATO sub A) al Decreto del Presidente n. 03 dd. 29/01/2021



PRIMA VARIAZIONE

BILANCIO DI PREVISIONE ECONOMICO 2021



SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI

PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

	Prev. Iniziali	+/-	variazioni	Prev. Attuale
A) Valore della produzione				
5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI				
e) contributi in conto esercizio				
Regione Friuli Venezia Giulia - L.R. 15/1988	400.000	+	50.000	450.000
TOTALE			+50.000	

	Prev. Iniziali	+/-	variazioni	Prev. Attuale
B) Costi della produzione				
6 - Materie prime sus. cons. merci				
Marmi, smalti, vetrosi	32.200	+	12.000	44.200
Supporti per mosaici	8.000	+	3.000	11.000
Materiali di consumo, attrezzatura minuta	6.000	+	1.500	7.500
Cataloghi, depliant, posters	6.000	+	10.000	16.000
Cancelleria e stampati uso didattico e amm.	4.500	+	1.500	6.000
Materiali per pulizie	1.800	+	1.500	3.300
7 - Per servizi				
Riscaldamento	16.000	+	1.000	17.000
Manutenzioni e riparazioni	1.500	+	1.500	3.000
Manutenzioni su beni di terzi	3.500	+	3.500	7.000
Prodotti software	3.500	+	1.500	5.000
Collaborazione con artisti	1.000	+	1.000	2.000
Visite d'istruzione	300	+	200	500
Pulizie	18.000	+	2.000	20.000
Aggiornamento del personale	1.000	+	1.000	2.000
Insegnanti esterni	32.000	+	6.000	38.000
Archivio storico	300	+	2.000	2.300
14 - Oneri diversi di gestione				
Libri, riviste, giornali - dvd	100	+	800	900
TOTALE			+50.000	



SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI

MOTIVAZIONI ALLA PRIMA VARIAZIONE – BILANCIO DI PREVISIONE 2021

A) Valore della produzione

5– ALTRI RICAVI E PROVENTI

e) contributi in conto esercizio Sovvenzione L.R. 15/88

Regione Friuli Venezia Giulia (+ 50.000)

Con legge regionale 30 dicembre 2020, n. 26 “*Legge di stabilità 2021*” ed in particolare nel *Bilancio Finanziario Gestionale* la sovvenzione annua a sostegno dell’attività didattica svolta dalla 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*” è stata fissata in € 450.000,00. Si registra pertanto, per detta voce, un incremento di € 50.000,00 rispetto alle previsioni di bilancio approvate con delibera dell’Assemblea consorziale n. 12 del 18 dicembre 2020.

B) Costi della produzione

6 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Marmi, smalti, paste vetrose (+ 12.000)

Nonostante il difficile momento dovuto all’emergenza epidemiologica internazionale e alle misure adottate nell’ambito del contenimento della stessa, gli insegnanti e gli allievi della Scuola Mosaicisti del Friuli stanno dimostrando una particolare dinamicità nello sviluppo e nell’applicazione delle lezioni pratiche di “mosaico” e di “terrazzo”. Pertanto al fine di poter consentire il regolare svolgimento delle stesse attraverso la realizzazione di opere musive che interessano anche l’abbellimento esterno dell’edificio scolastico quali fondamentali e significativi momenti laboratoriali “sul campo”, si prevede un maggiore costo per l’acquisto di “*materiali musivi*” di € 12.000,00.

Supporti per mosaici (+ 3.000)

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 € 3.000,00.

Materiali di consumo, attrezzatura minuta (+ 1.500)

Al fine di portare a compimento le opere musive programmate nell’ambito della formazione si prevede un ulteriore acquisto di materiali vari di consumo e/o

attrezzatura minuta (collanti, viti, chiodi, lame metalliche, dischi diamantati, punte trapano, staffe, ecc...) per un maggiore costo di € 1.500,00.

Cataloghi, deplianti, posters (+10.000)

Al fine di poter dare documentazione oltre che celebrare il centenario per gli inizi dell'anno 2022 attraverso una adeguata pubblicazione illustrativa dell'attività svolta in questo secolo di storia, ha in essere la stampa di un volume *dedicato "Scuola Mosaicisti del Friuli, cento anni di storia"* per il quale è previsto un costo (redazione, grafica, stampa, ...) di € 10.000,00.

Cancelleria e stampati uso didattica e amministrazione (+ 1.500)

Al fine di poter sopperire al particolare momento emergenziale, si prevede un maggiore costo derivante dalla *"cancelleria e stampati uso didattica"* dovuti principalmente a materiali necessari per lo svolgimento delle materie pratiche di *"disegno e teoria del colore"* oltre che per ulteriori stampe utili agli allievi ai fini delle loro esercitazioni. Per questo si prevede un maggiore costo di € 1.500,00.

Materiali per pulizie (+ 1.500)

Considerato il perdurare dell'emergenza epidemiologica è necessario garantire una dovuta, opportuna e costante igienizzazione degli spazi utilizzati all'interno dell'edificio scolastico. Pertanto si prevede l'acquisto di ulteriore idoneo materiale sanificante per gli ambienti dedicati alle attività didattiche ed alle attività amministrative collaterali per un maggiore costo di € 1.500,00.

7- PER SERVIZI

Riscaldamento (+1.000)

In riferimento alle previsioni iniziali si prevede un maggiore incremento per tale voce di € 1.000,00. Questo è dovuto principalmente alla particolarità stagionale (temperature al limite dei zero gradi) ed alle necessarie ed opportune aereazioni dei locali dovute alle *"misure di prevenzione di contenimento epidemiologico, Covid-19"* con conseguente dispersione termica durante il corso della giornata nei locali adibiti ad attività didattica e lavorativa in genere.

Manutenzioni e riparazioni (+1.500)

Per garantire un sicuro ed efficace utilizzo da parte degli allievi e degli insegnanti di alcune attrezzature in uso presso il laboratorio di terrazzo quali *"levigatrice da banco"*, *"levigatrici mobili per pavimenti"*, *"sega circolare"*, *"sega ad acqua"*, si ritiene opportuno oltre che necessario provvedere ad una loro revisione da parte di tecnici specializzati attraverso un maggiore costo presunto di manutenzione di € 1.500,00.

Manutenzioni su beni di terzi (+ 3.500)

Si prevedono, ai fini dell'igienizzazione e salubrità interna alcune tinteggiatura negli spazi dedicati all'attività formativa oltre che alla riparazione urgente di un guasto dell'impianto di riscaldamento per un maggiore costo di € 3.500,00.

Prodotti software (+ 1.500)

Al fine di garantire il regolare svolgimento della "didattica a distanza" per le materie teoriche è necessario provvedere all'aggiornamento dei sistemi informatici anche attraverso l'acquisizione di alcuni prodotti software idonei e compatibili all'utilizzo tra docenti ed allievi. Si prevede pertanto un maggiore costo di € 1.500,00.

Collaborazione con artisti (+ 1.000)

Da oramai alcuni anni la Scuola Mosaicisti del Friuli, nell'ambito della propria attività formativa, invita uno o più artisti di chiara fama a produrre un proprio bozzetto che verrà successivamente interpretato insieme agli allievi del corso terzo. Un importante momento di confronto, di scambio e di reciproca crescita professionale. Nelle previsioni iniziali al bilancio 2021 è stato previsto l'intervento nei mesi di marzo-aprile di un artista-mosaicista ed inoltre, così come richiesto dai docenti del corso, viene proposto un ulteriore artista al fine di dare completezza e maggiori possibilità di scambio per gli allievi. Per quest'ultima collaborazione è previsto quindi un maggiore costo di € 1.000,00.

Visite d'istruzione (+ 200)

Nel corso dell'anno 2021, compatibilmente alle normative in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica attualmente in essere, sono state previste alcune visite d'istruzione alle città d'arte di Aquileia-Grado e di Venezia per la loro valenza nell'ambito del mosaico. Inoltre, sempre se possibile, è stata richiesta una visita a Ravenna al fine di poter osservare e confrontare sulle tematiche dell'arte musiva. Per quest'ultima viene quindi previsto un maggiore costo di € 300,00 (si tiene a precisare che tale spesa viene riconosciuta da questo Consorzio in quota parte: "una sorta di contributo" alle spese che ogni singolo allievo dovrà sostenere)

Pulizie (+ 2.000)

Considerato il perdurare dell'emergenza epidemiologica internazionale si rende opportuno oltre che corrispondente alle linee guida nazionali ed al "*protocollo interno di regolamentazione delle misure per il contrasto della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro*" garantire una corretta, idonea e costante igienizzazione-sanificazione dei locali in uso alla Scuola Mosaicisti frequentata dagli allievi, dai docenti e dai non-docenti. Si prevede quindi, per detti interventi, un maggiore costo di € 2.000,00.

Aggiornamento del personale (+ 1.000)

In aggiunta ai vari e periodici corsi di aggiornamento in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro (D.Lgs. 81/2008) si ritiene opportuno dare ulteriore informazione sul rischio da "SARS-coV-2" con lo scopo di conoscere maggiormente e nel contempo dare una più coesa, condivisa e qualificata risposta alle numerose e quotidiane domande poste dall'utenza della Scuola Mosaicisti del Friuli: in particolare i nostri allievi. Inoltre si prevedono dei corsi per i docenti nell'ambito dell'utilizzo di nuovi "software" e/o "piattaforme" dedicate alla "didattica a distanza". Per questo è prevista un ulteriore e maggiore costo di € 1.000,00.

Insegnanti esterni (+ 6.000)

Con l'avvio dell'anno formativo 2020/2021, al fine di dare ulteriori e fondamentali nozioni formative nel settore dell'arte musiva e della sua espressività produttiva ed artistica, è stato inserito, all'interno della materia di "storia del mosaico" dedicata al corso terzo, un ciclo di "lezioni sperimentali" dedicato alla "Documentazione e valorizzazione delle opere musive". Allo stato attuale, considerato l'interesse dimostrato dai nostri allievi, si prevede di inserire questa nuova materia nella programmazione didattica a partire dall'anno formativo 2021/2022. Inoltre, sempre a partire dal prossimo anno formativo, si ritiene utile inserire quale materia d'insegnamento "*Norme in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro*" con particolare riferimento al corso terzo in previsione dell'inserimento lavorativo. Si prevede inoltre un corso specifico d'introduzione all'arte musiva e del terrazzo per gli studenti della *scuola edile di Udine (CEFS)* attraverso l'ausilio di una

professionalità esterna. Per lo svolgimento dell'insegnamento in dette materie e iniziative è previsto un maggiore costo di € 6.000,00.

Archivio storico (+ 2.000)

Nel corso degli ultimi anni, a seguito del contenimento dei costi, non è stato possibile dare seguito ad una corretta archiviazione degli innumerevoli progetti, bozzetti, cartoni, immagini fotografiche di recente realizzazione. Pertanto, considerata l'attuale possibilità economica, si ritiene opportuno e necessario provvedere a tale archiviazione al fine della conservazione del patrimonio culturale-artistico-musivo, attraverso l'acquisto di specifico materiale archivistico (cartelle, contenitori, cornici chiuse, ecc..) per un maggiore costo di € 2.000,00

14 – ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Libri, riviste, giornali - dvd (+ 800)

Considerato l'aumento di frequenze, da parte degli allievi, storici, cultori della materia, ...) presso la Biblioteca della Scuola Mosaicisti del Friuli oltre che al fine di agevolare la "didattica a distanza" con proiezioni di documentari e filmati nell'ambito della storia dell'arte e del mosaico in particolare, si ritiene opportuno oltre che doveroso provvedere all'implementazione della "specifica biblioteca" attraverso l'acquisto di nuovi volumi utili all'utenza scolastica e non solo. Inoltre si prevede l'acquisto di "dvd documentari" al fine di poter implementare la diffusione, attraverso le immagini prodotte, dell'arte musiva soprattutto in un momento di "didattica a distanza". Per questo è previsto un maggiore costo di € 800,00.

Spilimbergo, 25 gennaio 2021

IL PRESIDENTE
F.to Stefano Lovison

IL DIRETTORE
F.to Gian Piero Brovedani

CONSORZIO PER LA SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI

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

Parere del revisore sulla variazione al Bilancio di previsione 2021

Il sottoscritto Dott. Lucio Romanello, nella qualità di Revisore del Consorzio per la scuola mosaicisti del Friuli

- Preso atto della proposta di variazione del 25.01.21 sottoposta all'esame dello stesso ai fini dell'acquisizione preventiva del parere;
- Visto il prospetto facente parte integrante del presente parere, contenente le variazioni di competenza;
- Dato atto che a seguito della presente variazione, permane l'equilibrio economico e finanziario;
- Rilevato che la variazione appare omogenea con riguardo alla natura degli stanziamenti dei conti modificati;

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

alla proposta di variazione al bilancio di cui sopra, che giudica coerente, sotto il profilo economico e finanziario, con l'insieme dei programmi dell'Amministrazione.

RIEPILOGO DELLE VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

ENTRATE

A) Ricavi	
5 Altri ricavi e proventi	
e) contributi in conto esercizio	
Regione Friuli Venezia Giulia LR 15/1988	€ 50.000
Totale maggiori Entrate	€ 50.000

USCITE

B) Costi della produzione	
6 Materie prime suss, merci	
Marmi smalti paste vetrose	€ 12.000
Supporti per mosaici	€ 3.000
Mat consumo e attrezz minuta	€ 1.500
Cataloghi, depliant, porters	€ 10.000
Cancelleria e stampati	€ 1.500
Materiali per pulizie	€ 1.500
7 Per Servizi	
Riscaldamento	€ 1.000
Manutenzioni e riparazioni	€ 1.500
Manutenzione su beni di terzi	€ 3.500
Prodotti software	€ 1.500
Collaborazione con artisti	€ 1.000
Visite d'istruzione	€ 200
Pulizie	€ 2.000

Allegato alla delibera dell'Assemblea Consorziale n. 02 dd. 23.06.2021

Aggiornamento del personale	€ 1.000
Insegnanti esterni	€ 6.000
Archivio storico	€ 2.000
14 Oneri diversi di gestione	
Libri, riviste, giornali - dvd	€ 800
Totale maggiori Uscite	€ 50.000

Si accerta altresì che la variazione apportata non altera il pareggio di bilancio

Udine, 28.01.2021

IL REVISORE DEI CONTI
F.to dott. Lucio Romanello