

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.<br>Iniziali | +/- | variazioni     | Prev.<br>Attuale |
|--|-------------------|-----|----------------|------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>            |                   |     |                |                  |
| <b>5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>           |                   |     |                |                  |
| <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>+50.000</b> |                  |

|   | Prev.<br>Iniziali | +/- | variazioni     | Prev.<br>Attuale |
|---|-------------------|-----|----------------|------------------|
| <b>B) Costi della produzione</b>            |                   |     |                |                  |
| <b>6 - Materie prime sus. cons. merci</b>   |                   |     |                |                  |
| 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            |
|   |                   |     |                |                  |
| <b>7 - Per servizi</b>                      |                   |     |                |                  |
| 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            |
|   |                   |     |                |                  |
| <b>14 - Oneri diversi di gestione</b>       |                   |     |                |                  |
| Libri, riviste, giornali - dvd              | 100               | +   | 800            | 900              |
|   |                   |     |                |                  |
| <b>TOTALE</b>                               |                   |     | <b>+50.000</b> |                  |



## **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 tinteggiature 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**

Stefano Lovison

**IL DIRETTORE**

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**

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

#### **USCITE**

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| <b>B) Costi della produzione</b>   |          |
| <b>6 Materie prime suss, merci</b> |          |
| Marmi smalti paste vetrose         | € 12.000 |
| Supporti per mosaici               | € 3.000  |
| Mat consumo e attrezza minuta      | € 1.500  |
| Cataloghi, depliant, porters       | € 10.000 |
| Cancelleria e stampati             | € 1.500  |
| Materiali per pulizie              | € 1.500  |
| <b>7 Per Servizi</b>               |          |
| 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  |

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

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

Udine, 28.01.2021

**IL REVISORE DEI CONTI**  
dott. Lucio Romanello