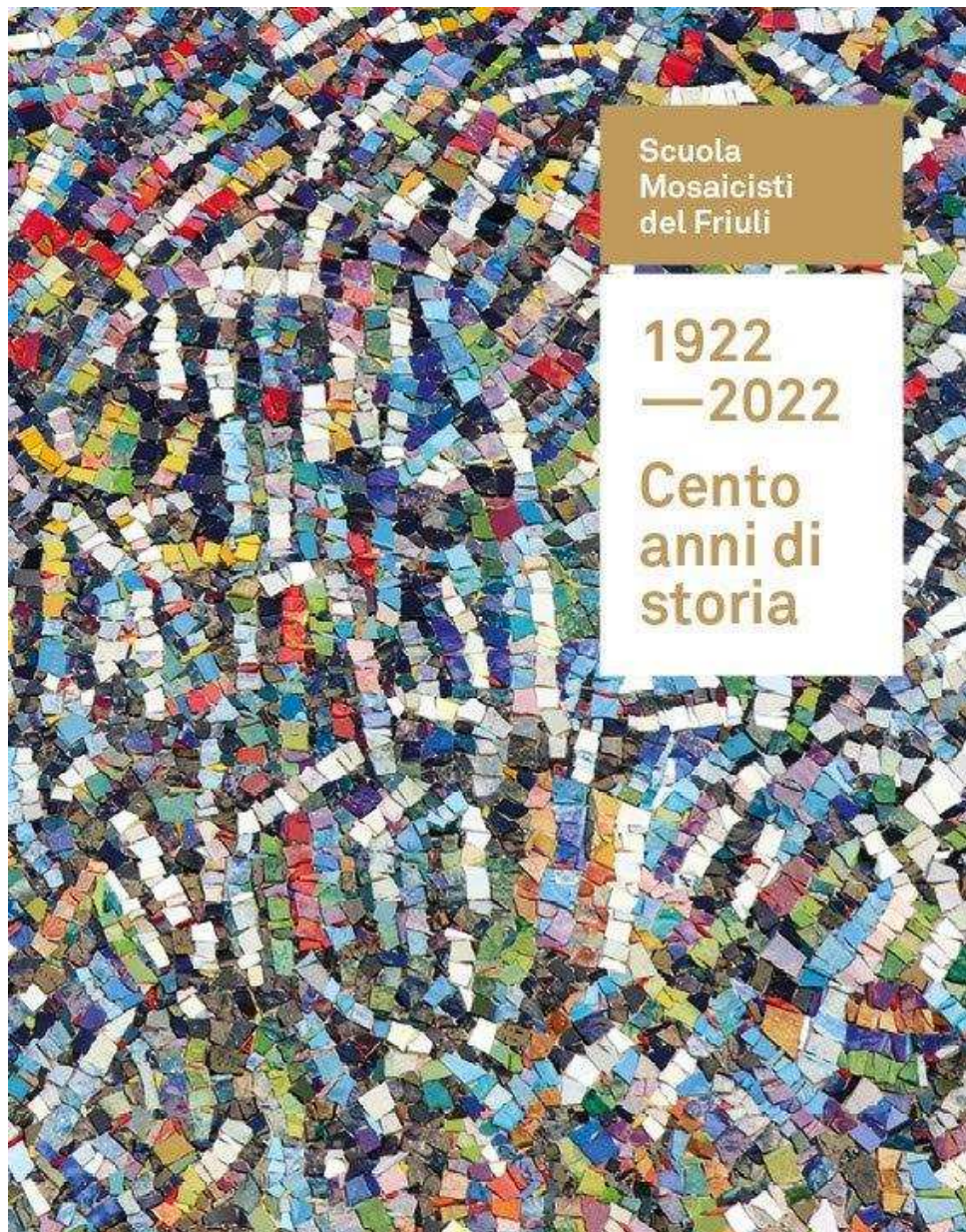




SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI

# Bilancio di Previsione Economico 2022



## **INDICE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022**

### **1. Piano programma 2022 – pagina 3**

### **2. Bilancio di previsione economico 2022 - pagina 22**

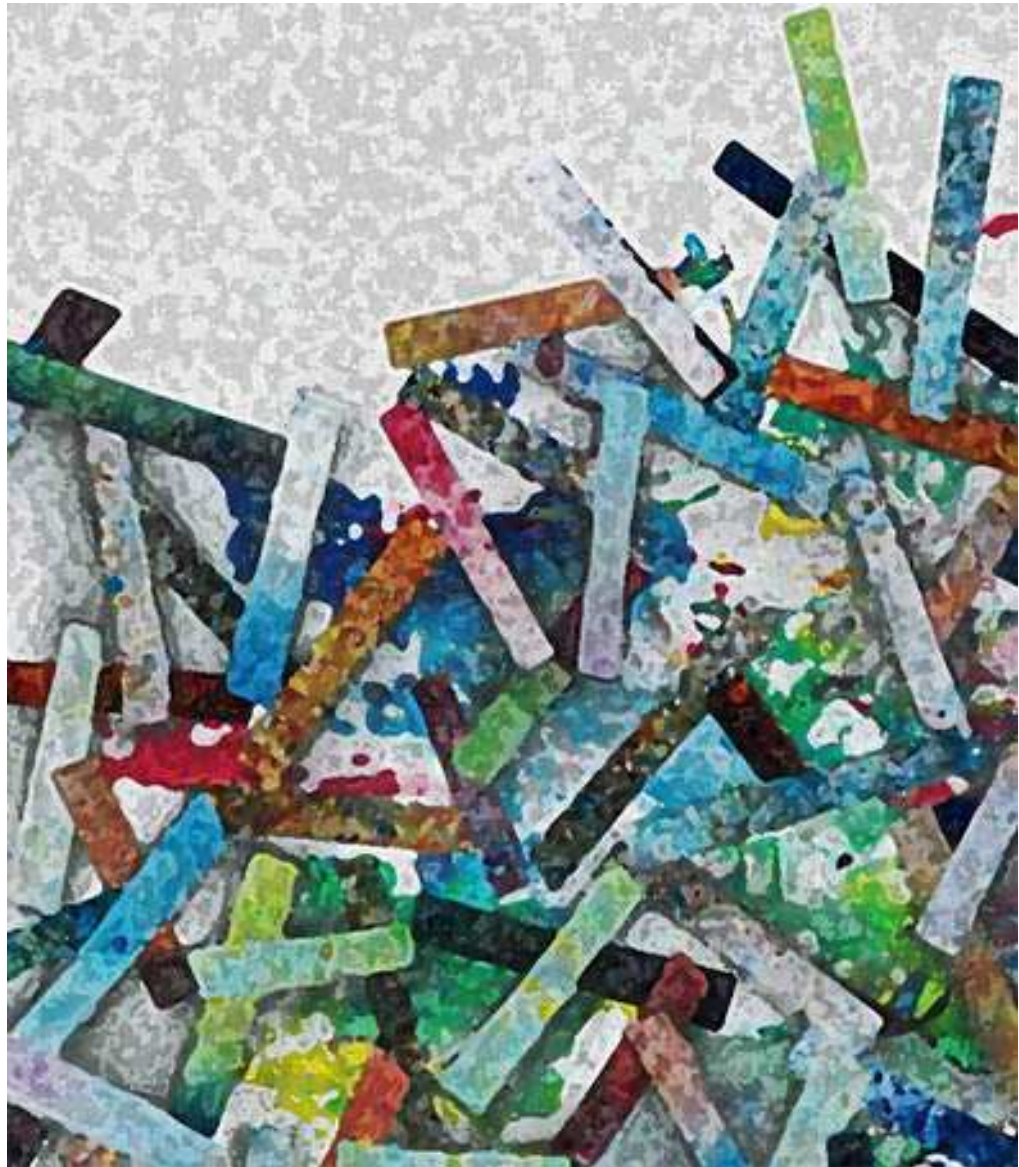
- Relazione illustrativa delle singole voci di costo e ricavo
- Prospetto delle previsioni del fabbisogno annuale di cassa
- Tabella numerica del personale

### **3. Bilancio di previsione economico pluriennale – pagina 37**

- Programma degli investimenti

### **4. Relazione del Revisore dei Conti – pagina 41**

## 1. PIANO – PROGRAMMA 2022



# PIANO PROGRAMMA 2022

## PREMESSE

*Il Bilancio che si propone è stato redatto tenendo conto delle attuali previsioni di entrata attraverso i trasferimenti degli enti consorziali 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 2022 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 2022, 2023, 2024). 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 2021 hanno aderito al Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli i seguenti nuovi enti: Confartigianato Imprese Udine; Comune di Arba; Comune di Gemona del Friuli; Comune di Monfalcone; Confindustria Udine; Comune di Corno di Rosazzo;

Comune di Forgaria nel Friuli; Comune di Meduno. Inoltre si evidenzia che, a seguito dell'art. 9, comma 11, della L.R. 25/2020 e dell'art. 2, comma 7, della L.R. 19/2020, l'Assemblea consorziale con propria deliberazione n. 09 del 23.06.2021 ha preso atto del subentro della Comunità di Montagna delle Prealpi Friulane Orientali in luogo dell'Unione territoriale intercomunale – Tagliamento.

Attualmente sono 55 gli enti sia pubblici che privati aderenti al Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli attraverso un numero totale di 266 quote di partecipazione annuali equivalenti a euro 318.000,00. Per l'anno di riferimento sono stati avviati contatti con l'ARLeF – Agenzie Regional pe Lenghe Furlane, il Consorzio di sviluppo locale del Ponterosso Tagliamento, il Comune di Gorizia, il Comune di Cividale del Friuli e il Comune di Colloredo di Monte Albano per una loro adesione in attesa dei necessari atti deliberativi.

- **sovvenzione regionale a sostegno dell'attività del Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli:** per l'anno 2022 l'Amministrazione regionale ha previsto per questo Consorzio ai fini dello svolgimento dell'attività didattica una sovvenzione pari a euro 450.000,00. Un importo attualmente sufficiente per consentire la prosecuzione della programmata attività formativa.
- **bilancio pluriennale:** in merito alle annualità 2023 e 2024 si prevede una sovvenzione regionale per l'attività didattica pari a euro 450.000,00: un contributo 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.
- **emergenza epidemiologica (Covid-19) e rincari in materia energetica:** all'atto della stesura del presente piano-programma e conseguente bilancio di previsione ci corre l'obbligo di evidenziare l'incertezza gestionale ed economica che deriva, non tanto dall'attuale situazione emergenziale internazionale da Covid-19 che siamo riusciti a sopperire con buoni risultati attraverso soluzioni innovative e mirate, ma soprattutto dai paventati rincari dei costi per la fornitura elettrica e metano oltre che delle materie prime e di consumo che dai primi riscontri possono essere estremamente consistenti. Pertanto la programmazione ed il quadro economico di previsione che successivamente andremo ad illustrare potrà subire delle significative variazioni in considerazione di eventuali maggiori rincari.

## 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: per il prossimo anno formativo 2022/2023 si prevede di mantenere il numero massimo di ingressi a 40 allievi/e. Una scelta che sicuramente potrà accrescere la preparazione professionale dei giovani aspiranti mosaicisti attraverso gli ottimi risultati già conseguiti nel corso degli anni precedenti (tutti gli allievi qualificati hanno acquisito un ottimo grado di professionalità e quasi tutti continuano a trovare impiego nel settore del mosaico).

Si tiene ad evidenziare che per iscriversi alla Scuola Mosaicisti del Friuli i candidati dovranno avere un'età compresa tra i 18 ed i 40 anni (tale limite massimo di età è comunque derogabile a discrezione della Direzione del Consorzio) ed inoltre gli stessi dovranno essere in possesso di un diploma di laurea o diploma di scuola secondaria di secondo grado o di qualifica professionale. Il recente innalzamento del limite di età, precedentemente fissato a 30 anni, è stato previsto al fine di poter consentire nuovi re-inserimenti nell'ambito lavorativo.

Occorre rilevare che questo piano-programma tiene conto della programmazione didattica che si colloca a cavallo di due anni: l'anno formativo 2021/2022 che, iniziato il 27 settembre 2021, terminerà il 16 giugno 2022 e l'anno formativo 2022/2023 che inizierà il 26 settembre 2022.

Dunque molte delle iniziative poste in essere per l'avvio di quest'anno formativo dovranno necessariamente trovare la loro giusta continuità nelle previsioni per l'anno formativo 2022/2023.

Attualmente sono stati attivati quattro corsi professionali (due primi; un secondo; un terzo) ed uno di perfezionamento. Per l'anno formativo 2022/2023 si prevede l'attivazione del medesimo numero di corsi mantenendo quindi invariate le previsioni indicate per l'anno 2021.

Le materie d'insegnamento previste così come per gli scorsi anni sono: mosaico, terrazzo, disegno e teoria del colore, geometria applicata, modellazione digitale, informatica di base, computer grafica, tecnologia dei materiali e storia del mosaico. Inoltre è previsto, considerati i buoni risultati ottenuti nello scorso anno, il mantenimento della materia recentemente introdotta: *documentazione e valorizzazione delle opere musive*. Quest'ultima intende fornire agli allievi del terzo corso alcune importanti nozioni in merito alle vigenti normative in materia di beni culturali, alla corretta documentazione/catalogazione delle opere musive oltre che alla valorizzazione delle stesse nell'ambito della diffusione promozionale (marketing).

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 71% è di sesso femminile. Il 39% proviene dalla regione Friuli Venezia Giulia (percentuale che si mantiene costante rispetto all'anno precedente); il 32% dalle altre regioni d'Italia; il 14% proviene dai seguenti paesi dell'Unione Europea: Francia, Germania, Lituania, Polonia, e Ungheria; il restante 15% proviene invece dai seguenti paesi extracomunitari: Bolivia, Cina, Corea del Sud, Costa D'Avorio, Georgia, Russia, Svizzera e Ucraina. 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 sono costantemente stimolati nel settore della ricerca e della sperimentazione attraverso la partecipazione a corsi specifici di aggiornamento comprendenti l'approfondimento scientifico-culturale nell'ambito sia del mosaico antico che dell'arte in genere oltre che ai contatti con Aziende produttrici di materiali per il mosaico e/o settori affini (collanti, vetri, ceramiche, supporti, ecc...).

Si dovrà proseguire quindi, 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 circa 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 2021/2022, 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 prosecuzione nell'esecuzione del 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;
- la prosecuzione del rivestimento di alcune porzioni pavimentali e del muretto esterno dell'edificio scolastico;
- la prosecuzione del rivestimento musivo in "rosso Verzegnis" delle pareti d'ingresso, lato sud / ingresso visite di gruppo, dell'edificio scolastico/galleria didattica;
- dopo le varie fasi inerenti la progettazione musiva pavimentale per la nuova area esterna di circa 1.400 mq comprendente i due edifici adibiti a sede espositiva, nel corso dell'anno di riferimento si prevede l'avvio della sua realizzazione attraverso un "work in progress" in più annualità: una proficua esperienza sul campo per gli allievi della Scuola, un esempio d'arredo urbano per designers ed architetti oltre che un luogo di visita per le migliaia e migliaia di persone interessate all'arte musiva.

- **Mosaici per spazi pubblici:**

- realizzazione di opere musive raffiguranti stemmi e/o loghi per enti pubblici e privati;
- realizzazione dell'opera musiva "Totem" su bozzetto del designer Ugo La Pietra per l'esposizione internazionale "Homo Faber 2022" presso la Fondazione Giorgio Cini, isola di San Giorgio Maggiore – Venezia;
- progettazione e realizzazione dell'opera musiva "La casa comune" quale arredo urbano a Gorizia;
- realizzazione di un'opera musiva quale omaggio all'artista Afro Basaldella per l'ingresso al Bagno 6, Lungomare Kechler – Lignano Pineta.

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

per l'anno formativo 2021/2022 si prevede un incontro riservato al corso terzo con l'artista-mosaicista Luca Barberini. 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 / Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli" 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 Cordenons, di Ravenna, di Monreale, di Bolzano** sono in essere contatti finalizzati alla stesura di accordi di programma e/o importanti progetti di orientamento/tirocinio e di lavori sinergici tra le scuole;
- con l'**Istituto del Mobile "B. Carniello" di Brugnera** è prevista la prosecuzione del rapporto di collaborazione, già avviato nel corso degli scorsi anni, 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 il **Centro Edile per la Formazione e la Sicurezza (CEFS) di Udine** sono previsti alcuni stage di mosaico e di terrazzo nell'ambito delle "lavorazioni artistiche in edilizia". Un momento di conoscenza e di crescita professionale in un mercato, quello delle costruzioni, in continua evoluzione e sinergico con quello del mosaico in grado di dare quel grado ulteriore di conoscenze e di preparazione utile alle nuove generazioni edili;

- con l'**Istituto Tecnico Tecnologico Abate Zanetti di Murano – Venezia** si prevede l'avvio di attività formative reciproche e sinergiche nell'ambito dell'arte musiva e vetraria;
- con vari **Istituti Comprensivi (Pordenone, Zoppola, Spilimbergo, Cordenons, Udine, ...)** si prevedono l'organizzazione e lo svolgimento di alcuni corsi d'introduzione all'arte musiva oltre che visite guidate per gli insegnanti delle stesse 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 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 Travaux (CFA BTP) di Montigny-les Metz (Francia)** oltre che con il **Kyoto Institute of Technology – Dipartimento di Architettura e Design (Giappone)**.
  
- **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" ed utilizzo stampa in "3D";
  - corsi in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro;
  - seminari teorico/pratici in merito all'utilizzo della calce;
  - seminari di studio vari nell'ambito dell'arte musiva sia sotto l'aspetto storico che nell'ambito della contemporaneità.
  
- **Start up Mosaico:**

si tratta di una attività finalizzata all'avviamento lavorativo attraverso il sostegno di importanti imprese private. L'iniziativa riservata ad alcuni 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 e sue pertinenze come per esempio alcune porzioni del grande mosaico pavimentale (oltre 1.400 mq) che unisce la parte esterna degli edifici sede della nuova Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli. 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 oltre che nazionale come per esempio la presenza durante il "Simposio Mosaico" a Lignano Pineta e la presenza in occasione di varie manifestazioni espositive/fieristiche. 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". Possono comunque essere presenti, senza alcuna borsa di studio, ulteriori allievi qualificati a discrezione della Direzione della Scuola.

## **- 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 offrire 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.

Nel corso dell'anno di riferimento si tiene ad evidenziare le numerose iniziative programmate per celebrare i cento anni di fondazione della Scuola Mosaicisti del Friuli (1922-2022). Una serie di eventi e manifestazioni che hanno l'obiettivo di ricordare questo importante traguardo ma nel contempo hanno altresì l'ambizione di attrarre, attraverso mostre-convegni-seminari, un pubblico sempre più crescente oltre che consolidare una strategia didattico-formativa e gestionale per i prossimi anni con lo scopo di accrescere l'interesse per una tradizione millenaria attraverso la capacità di esprimersi nella contemporaneità.

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 29 luglio (giorno dell'inaugurazione) al 28 agosto. Per documentare tale evento è prevista la pubblicazione di un catalogo: i costi saranno sostenuti attraverso il fondamentale supporto finanziario di sponsor privati.

Nell'ambito degli eventi per i cento anni della Scuola Mosaicisti del Friuli sono previste una serie di esposizioni dedicate quali: "*Immagini musive: Scuola Mosaicisti del Friuli 1922-2022*", Palazzo Tadea – Spilimbergo; "*Pictor Imaginarius: cartoni, bozzetti, disegni*", Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli – Spilimbergo; "*Mosaici di artigianato artistico*", Corso Roma – Spilimbergo.

La Scuola Mosaicisti del Friuli nel corso dell'anno di riferimento è stata invitata ad esporre nell'ambito di varie mostre a livello nazionale ed internazionale di cui al momento non riteniamo di fare menzione in quanto l'incertezza derivante dall'attuale emergenza epidemiologica non ci permette di dare notizia sulla fattibilità o meno di tali eventi.

- **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, compatibilmente alle normative di emergenza epidemiologica, 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 2022 si prevede di proseguire con alcuni progetti tra i quali si tiene ad evidenziare:

“VITTORIA ALATA” a cura dell’Associazione Federazione Italiana Donne Arti Professioni Affari di Pordenone, “MOSAIC YOUNG TALENT” a cura dell’Associazione Naonis di Pordenone” e “CREATTIVO” a cura dell’Associazione Maravee di Udine.

- **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)

dopo il rifacimento del sito istituzionale dedicato alla Scuola Mosaicisti del Friuli, sviluppato agli inizi del 2019 attraverso una nuova grafica e nuovi contenuti, si sono registrati ulteriori ed importanti contatti. Nel corso del 2021 si registrano oltre 300.000 presenze attraverso l’ausilio di 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, ....* anche attraverso il mantenimento di un apposito “*servizio di comunicazione*” (potenziato nel corso del 2019 attraverso incarico esterno affidato a persona dedicata) che risulta essere sempre più necessario ed efficace nella diffusione delle notizie e conseguentemente della promozione della Scuola stessa oltre che per un contatto sempre più diretto con le numerose persone interessate.

- **Visita virtuale:** al fine di consentire la possibilità alle persone lontane che, al momento non possono giungere a Spilimbergo, è previsto lo sviluppo e la realizzazione oltre che la divulgazione attraverso il web di una visita virtuale all’interno della Galleria didattica comprensiva dei suoi laboratori.

- **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 2021, nonostante il perdurare del periodo di emergenza epidemiologica con conseguenti e necessarie periodiche chiusure, le persone in visita sono state oltre 20 mila, provenienti dalla nostra regione ma anche, e soprattutto, da altre località italiane e dall’estero, sia attraverso gruppi organizzati che singolarmente. La sola mostra “Mosaico&Mosaico” (aperta il 30 luglio, giorno dell’inaugurazione, e terminata il 29 agosto) ha fatto registrare esattamente n. 5.342 presenze. Considerate le parziali chiusure alle visite, la totalità dei visitatori ha riscontrato un aumento di circa 6 mila visitatori rispetto all’anno 2020 e comunque una decrescita di circa 14 mila visitatori rispetto all’anno 2019. La Scuola Mosaicisti del

Friuli si conferma nonostante il periodo emergenziale come uno dei luoghi più visitati e di interesse turistico 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 anche attraverso uno spazio dedicato al "*Design d'autore*".

- **Scuola Mosaicisti del Friuli, 100 anni di storia, 1922-2022:**

la Scuola Mosaicisti del Friuli venne istituita il 22 gennaio 1922 e per questo si ritiene opportuno, oltre che doveroso, ricordare con una serie di eventi questi gloriosi cento anni. Nel corso dell'anno 2021 si è preveduto alla stesura di un programma di massima per le iniziative previste (presentazioni, mostre, convegni, incontri e seminari) ed approvate dall'Assemblea consorziale con delibera n. 11 del 23.06.2021. Tali iniziative verranno quindi svolte nel corso dell'anno 2022 con adeguata divulgazione massmediatica e relativo materiale promozionale (depliant, gadget, ....) e scientifico (libro celebrativo e cataloghi mostre dedicate) per una adeguata presentazione dell'importante periodo celebrativo.

Inoltre è prevista, per il mese di aprile, l'emissione di un francobollo dedicato alla Scuola Mosaicisti del Friuli appartenente alla serie tematica "le Eccellenze del sapere".

Lo scopo di queste attività proposte 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 del lavoro. 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 progettarli. 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 / IO SONO FRIULI VENEZIA GIULIA).

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 musiva ed eventuale successiva realizzazione di due elementi d'arredo urbano: il primo si riferisce ad una stele "il collinare" per la Comunità Collinare del Friuli a Colloredo di Monte Albano mentre il secondo viene dedicato al "Presepe musivo" per il Giubileo 2025 presso la Città del Vaticano.

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 e nonostante le incertezze dovute all'emergenza epidemiologica in essere, 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 significativi si evidenziano quelli riservati ad alcuni giovani corregionali all'estero che verrà organizzato in collaborazione con l'Ente Friuli nel Mondo, ad alcuni studenti del Liceo Artistico "Walther von der Vogelweide" di Bolzano, ad alcuni studenti ed insegnanti del Centro di Formazione "BTP Montigny-le-Metz" (Francia) e del Centro Edile per la Formazione e la Sicurezza (CEFS) di Udine.

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 (*Mosaic&Book 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):**

dopo aver provveduto nel corso dell'anno 2018 alla realizzazione musiva pavimentale con materiali naturali in "rosso Verzegnis" in corrispondenza dell' "ingresso lato sud" si prevede ora la realizzazione nello stesso luogo e con medesimo materiale delle superfici parietali. E' previsto inoltre la prosecuzione, avviata nel corso dell'anno 2020, del rivestimento musivo in materiali naturali del muretto perimetrale in cemento armato delimitante l'attuale ingresso principale (lato cortile) dell'edificio scolastico. Inoltre, dopo la progettazione musiva avvenuta a cura di gruppi di lavoro organizzati all'interno dell'attività formativa, si prevede la definizione ed il successivo avvio della realizzazione dell'ampia pavimentazione musiva esterna (1.400 mq) alla Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli quale elemento di abbellimento e di interesse artistico-architettonico. Tali interventi verranno realizzati attraverso esercitazioni pratiche da parte degli allievi della Scuola oltre che progetti finalizzati all'avviamento al lavoro "startup mosaico", descritto in precedenza.

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

il Consorzio ha usufruito di finanziamenti per complessivi 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:

- **Fase 1 - Palazzina "ex Società Operaia" – Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli:** 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.

Attualmente la struttura è completamente usufruibile.

- **Fase 2 - Palazzina “ex Caserma dei Carabinieri” – Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli (edificio e spazi esterni):** agli inizi del mese di luglio 2020 sono stati portati a compimento i lavori di “*Restauro ed ampliamento ex Caserma Carabinieri da destinare a spazio espositivo*” (edificio attiguo al precedente menzionato). Tale intervento ha consentito di conservare e mettere in sicurezza oltre che di ampliare un edificio storico e pubblico. L’area circostante è usufruibile quale Galleria a cielo aperto consegnando in questa “visione” un ulteriore spazio visitabile e fruibile ai numerosi visitatori.
- **Fase 3 – Palazzina “ex Caserma dei Carabinieri” – Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli (edificio – spazi interni):** a seguito dei lavori eseguiti attraverso la fase precedentemente indicata (Fase 2) gli spazi interni dell’edificio “ex Caserma dei Carabinieri” risultano terminati “al grezzo” e per questo si è provveduto, attraverso il Comune di Spilimbergo, ad avanzare domanda all’Amministrazione regionale di un ulteriore contributo al fine di consentire il completamento degli stessi.
- L’Amministrazione regionale, ritenendo l’intervento estremamente importante ai fini culturali e turistici, ha conseguentemente riconosciuto a valere dall’anno 2020 un ulteriore contributo di euro 500.000,00. Per tale interventi sono stati affidati relativi studi di progettazione mentre l’esecuzione dei lavori è prevista a decorrere dal presente anno di riferimento.
- **Fase 4 – Cortile interno Scuola Mosaicisti del Friuli:** l’Amministrazione comunale di Spilimbergo ha inoltre ottenuto un ulteriore ed importante finanziamento pari a euro 1.400.000,00 finalizzato alla riqualificazione urbana del cortile interno della Scuola Mosaicisti del Friuli che collega l’edificio scolastico con la nuova Galleria espositiva ed il centro storico della Città. Un intervento estremamente importante che prevede la realizzazione attraverso bitumatura dei parcheggi verso il lato est ed un’ampia zona pedonale in porfido verso il lato ovest oltre che alla già citata pavimentazione musiva verso il lato sud che verrà realizzata a cura della Scuola Mosaicisti.

**IL PRESIDENTE**

F.to Stefano Lovison

**IL DIRETTORE**

F.to Gian Piero Brovedani

## 2. Bilancio di previsione economico 2022



CONSUNTIVO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2021	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2022
		<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
		<b>1 - RICAVI</b>	
		<b>a) delle vendite e delle prestazioni:</b>	
29.289	40.000	Vendita di opere musive	40.000
108.230	80.000	Realizzazioni musive per conto terzi	90.000
6.612	10.000	Vendita cataloghi e posters	12.000
17.372	40.000	Corsi brevi di mosaico	40.000
826	3.000	Vendita gadget	4.000
3.272	15.000	Contributo ad personam visite guidate	20.000
6.962	7.000	Altri ricavi commerciali	9.000
<b>172.563</b>	<b>195.000</b>	<b>totale 1</b>	<b>215.000</b>
		<b>2 - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI</b>	
		<b>a) prodotti finiti</b>	
<b>0</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>	
2.880	10.000	Opere a mosaico produzione interna	10.000
<b>2.880</b>	<b>10.000</b>	<b>totale 4</b>	<b>10.000</b>
		<b>5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	
		<b>a) diversi</b>	
0	1.000	Quota mensa a carico dei dipendenti	0
12.200	20.000	Tasse d'iscrizione alla scuola	20.000
21.319	27.000	Tasse di frequenza alla scuola	24.000
0	0	Plusvalenze	0
4.328	0	Sopravvenienze attive ordinarie	0
0	0	Indennizzi assicurativi	0
176	0	Altri ricavi e proventi	0
<b>38.023</b>	<b>48.000</b>	<b>totale a) diversi</b>	<b>44.000</b>
		<b>e) contributi in conto esercizio</b>	
		<b>Sovvenzione L.R. 15/1988</b>	
<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	Regione Friuli Venezia Giulia	<b>450.000</b>
		<b>Quote di partecipazione</b>	

CONSUNTIVO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2021	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2022
58.800	58.800	Comune di Spilimbergo	58.800
55.200	0	Unione Territoriale Intercomunale - Tagliamento	0
0	55.200	Comunità di Montagna delle Prealpi Friulane Occidentali	55.200
45.600	45.600	Regione Friuli Venezia Giulia	45.600
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 Lignano Sabbiadoro	2.400
2.400	2.400	Comune di Montereale Valcellina	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
2.400	2.400	Confartigianato Imprese di Pordenone	2.400
1.200	1.200	ASCOM - Pordenone	1.200
1.200	1.200	Associazione Nazionale Comuni Italiani	1.200
1.200	1.200	Camera di Commercio di Pordenone - Udine	1.200
1.200	1.200	Comune di Aquileia	1.200
0	1.200	Comune di Arba	1.200
1.200	1.200	Comune di Aviano	1.200
1.200	1.200	Comune di Casarsa della Delizia	1.200
1.200	1.200	Comune di Castelnovo del Friuli	1.200
1.200	1.200	Comune di Cavasso Nuovo	1.200
1.200	1.200	Comune di Cercivento	1.200
1.200	1.200	Comune di Clauzetto	1.200
0	1.200	Comune di Corno di Rosazzo	1.200
1.200	1.200	Comune di Fanna	1.200
0	1.200	Comune di Forgaria nel Friuli	1.200
0	1.200	Comune di Gemona del Friuli	1.200
0	1.200	Comune di Meduno	1.200
1.200	1.200	Comune di Mereto di Tomba	1.200
0	1.200	Comune di Monfalcone	1.200
1.200	1.200	Comune di Pinzano al Tagliamento	1.200
1.200	1.200	Comune di San Martino al Tagliamento	1.200
1.200	1.200	Comune di Tramonti di Sopra	1.200
1.200	1.200	Comune di Tramonti di Sotto	1.200



CONSUNTIVO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2021	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2022
1.200	1.200	Comune di Travesio	1.200
1.200	1.200	Comune di Valvasone-Arzene	1.200
1.200	1.200	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	Confartigianato Imprese di Udine	1.200
1.200	1.200	Confindustria Alto Adriatico	1.200
0	1.200	Confindustria Udine	1.200
1.200	1.200	Consorzio Comunità Collinare del Friuli	1.200
1.200	1.200	Diocesi di Concordia - Pordenone	1.200
0	0	Fondazione Aquileia	1.200
<b>308.400</b>	<b>318.000</b>	<b>totale quote di partecipazione</b>	<b>319.200</b>
		<b>Altri contributi</b>	
36.206	70.000	Contributi vari	37.000
<b>832.629</b>	<b>886.000</b>	<b>totale 5</b>	<b>850.200</b>
<b>1.008.072</b>	<b>1.091.000</b>	<b>TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.075.200</b>
		<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
		<b>6 - MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI</b>	
34.352	54.000	Marmi, smalti, paste vetrose ecc.	46.000
54.280	25.000	Affidamento fornitura opere ad artigiani mosaicisti	46.000
8.419	21.000	Supporti per mosaici	10.000
4.026	10.100	Materiali di consumo e attrezzatura minuta	8.000
0	250	Imballaggi	250
1.677	500	Altri acquisti di materie prime e merci	1.000
9.345	16.000	Cataloghi, depliant, posters	15.000
7.067	8.000	Cancelleria e stampati per uso didattico e di ufficio	7.000
1.548	5.300	Materiali per pulizie	3.000
0	9.000	Gadgets	3.000
1.258	1.000	Carburante	3.000
<b>121.972</b>	<b>150.150</b>	<b>totale 6</b>	<b>142.250</b>
		<b>7 - PER SERVIZI</b>	
472	600	Postali	600
13.608	17.000	Energia Elettrica	19.000
10.391	17.000	Riscaldamento	20.200
1.099	1.000	Acquedotto	3.000
3.330	3.300	Telefono	4.000
1.378	3.000	Manutenzioni e riparazioni	3.000
1.554	10.000	Manutenzioni su beni di terzi	6.000
3.604	7.000	Prodotti software	4.000

CONSUNTIVO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2021	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2022
353	500	Trasporto	1.000
14.718	16.000	Assicurazioni	16.000
4.115	5.000	Mostre, fiere e manifestazioni	14.000
0	2.000	Collaborazione con artisti	2.000
0	500	Visite d'istruzione	500
224	400	Spese di ospitalità	2.000
0	200	Pubblicità	3.000
40	150	Bancarie	150
584	3.000	Mensa del personale	5.500
1.523	2.500	Trasferte	4.000
249	200	Pedaggi autostradali	500
17.279	20.000	Pulizie	20.000
12.727	12.000	Canoni di assistenza	12.000
75	2.000	Aggiornamento del personale	2.000
17.358	17.400	Indennità al Presidente	17.400
3.442	3.500	Indennità al Revisori dei Conti	3.500
0	500	Commissione Tecnico-Scientifica	500
25.457	38.000	Insegnanti esterni	38.000
9.221	9.000	Elaborazione paghe, ademp. fiscali, sicurezza lavoro	10.000
1.000	1.000	Medico del lavoro	1.000
500	1.000	Affidamento lavori ad artigiani mosaicisti	4.000
0	0	Collaborazioni a progetto	0
3.905	4.000	Contributi INPS gestione separata	4.000
1.900	2.100	IRAP su compensi a collaboratori e prestatori	2.300
0	2.300	Archivio storico	2.000
18.371	18.500	Altre prestazioni di servizi	18.500
<b>168.477</b>	<b>220.650</b>	<b>totale 7</b>	<b>243.650</b>
		<b>8 - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	
3.322	3.200	Canoni di noleggio	6.500
<b>3.322</b>	<b>3.200</b>	<b>Totale per godimento di beni di terzi</b>	<b>6.500</b>
		<b>9 - PER IL PERSONALE</b>	
		<b>a) salari e stipendi</b>	
393.798	388.000	Retribuzioni ordinarie	370.000
43.209	43.200	Fondo incentivante la produttività	43.200
		<b>b) oneri sociali</b>	
122.608	119.000	Contributi	114.000
36.460	37.000	Imposta Regionale Attività Produttive - personale	35.200
		<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

CONSUNTIVO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2021	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2022
		<b>e) altri costi</b>	
0	0	Progetti ad incarico	0
0	0	Lavoro temporaneo	0
73	0	Altri costi del personale	0
<b>596.148</b>	<b>587.200</b>	<b>totale 9</b>	<b>562.400</b>
		<b>10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	
		<b>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	
298	900	Software	300
1.255	1.400	Oneri pluriennali	1.300
8.552	8.700	Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola	8.700
20.318	20.400	Oneri pluriennali su edificio ad uso espositivo	20.400
		<b>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	
1.583	1.600	Impianti e macchinari	1.600
7.396	8.800	Arredi	7.600
1.816	2.500	Attrezzature	2.000
85	100	Mobili e macchine ordinarie per ufficio	100
14.663	14.400	Macchine elettriche per ufficio	15.000
0	0	Automezzi	0
118	150	Autovetture	150
<b>56.084</b>	<b>58.950</b>	<b>totale ammortamenti</b>	<b>57.150</b>
<b>0</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>
<b>56.084</b>	<b>58.950</b>	<b>totale 10</b>	<b>57.150</b>
		<b>11 - VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI</b>	
334	0	Materie prime e di consumo	0
-900	0	Prodotti finiti	0
<b>-566</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>	

CONSUNTIVO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2021	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2022
0	0	Minusvalenze	0
		<b>b) sopravvenienze</b>	
565	0	Sopravvenienze passive ordinarie	0
		<b>c) imposte indirette, tasse e contributi</b>	
13.254	16.000	I.V.A. indetraibile	16.000
0	0	Concessione governativa	0
68	100	Valori bollati	100
1.811	3.400	Smaltimento rifiuti	2.000
0	0	Imposte e tasse indeducibili	0
271	500	Altre imposte e tasse	500
		<b>d) perdite su crediti</b>	
0	0	perdite su crediti	0
		<b>e) costi ed oneri diversi</b>	
0	0	Borse di studio	2.000
26.715	24.000	Corso di perfezionamento - borse di studio	24.000
2.271	2.050	IRAP su borse di studio	2.050
42	900	Libri, riviste, giornali - dvd	500
0	0	Costi indeducibili	0
4.536	5.500	Altri costi e arrotondamenti	4.500
<b>49.533</b>	<b>52.450</b>	<b>totale 14</b>	<b>51.650</b>
<b>994.970</b>	<b>1.072.600</b>	<b>TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.063.600</b>
<b>13.102</b>	<b>18.400</b>	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)</b>	<b>11.600</b>
		<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>0</b>
		<b>16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	
		<b>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante</b>	
657	800	Interessi attivi su conto corrente bancario	600
0	0	Interessi attivi su conto corrente postale	0
0	0	Interessi attivi su titoli	0
0	0	Arrotondamenti e abbuoni attivi	0
<b>657</b>	<b>800</b>	<b>totale 16</b>	<b>600</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
4.086	3.700	Interessi passivi su mutui	3.200
2	0	Altri interessi passivi	0
114	0	Oneri diversi	0
<b>4.202</b>	<b>3.700</b>	<b>totale 17</b>	<b>3.200</b>
<b>-3.545</b>	<b>-2.900</b>	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)</b>	<b>-2.600</b>

CONSUNTIVO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2021	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2022
		<b>D - RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18D - RIVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19D - SVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	<b>0</b>
<b>9.557</b>	<b>15.500</b>	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>9.000</b>
<b>7.007</b>	<b>15.500</b>	<b>20 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.000</b>
<b>2.550</b>	<b>0</b>	<b>21-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 2022 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 2022 sono confrontate con i dati definitivi del Bilancio Consuntivo 2020 e con le previsioni definitive dell'anno 2021.

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

## A – Valore della produzione

### 1 Ricavi:

Gli eventi celebrativi per i 100 anni della Scuola Mosaicisti del Friuli e le positive previsioni sull'andamento dell'epidemia da covid-19 inducono a prevedere un maggior accesso di visitatori alla Scuola Mosaicisti del Friuli rispetto agli anni precedenti, si prevede quindi un aumento delle voci di ricavo "vendita di opere musive", "vendita di cataloghi e poster", "corsi brevi di mosaico" e "contributi ad personam visite guidate" rispetto ai ricavi consuntivi dell'anno 2020 e previsionali dell'anno 2021.

- i proventi derivanti dalla cessione di opere musive e lavori commissionati da terzi, in parte già confermati, sono previsti in € 130.000,00;
- i proventi di € 12.000,00 relativi ai cataloghi e poster si riferiscono principalmente alla vendita delle seguenti pubblicazioni: libro "Scuola Mosaicisti del Friuli 1922-2022 cento anni di storia", il catalogo "Mosaico&Mosaici 2022", "Mosaici in Galleria – incontri con l'artista", il libro "Il mosaico... dalla copia all'interpretazione..."; il manuale "Uso del colore nel mosaico"; i cataloghi "Mosaico&Mosaici" delle precedenti edizioni;
- per l'anno 2022 sono stati programmati una serie di corsi di mosaico per hobbisti (corsi d'introduzione all'arte musiva) oltre a corsi specifici richiesti da associazioni e scuole. Per detta iniziativa si prevede un ricavo di € 40.000,00;
- si prevede la vendita di gadget con logo di questo Istituto quali magliette, falde e matite con logo, per la somma di € 4.000,00;
- Per l'anno 2022 l'ammontare complessivo per la voce "Contributo ad personam visite guidate" viene previsto in € 20.000,00;
- la voce "altri ricavi commerciali" si riferisce a sponsorizzazioni sul catalogo Mosaico & Mosaici e sulle iniziative in programma per il centenario della Scuola.

### 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:

- delle tasse d'iscrizione di € 300,00 per ogni iscritto al corso primo e secondo (si prevedono 40 iscritti al corso primo e 16 iscritti al corso secondo) e di € 200,00 per ogni iscritto al corso terzo (si prevedono 16 iscritti) dell'anno formativo 2022/2023;
- delle tasse di frequenza pari a € 24.000,00 (€ 400,00 per ogni allievo).

#### e) contributi in conto esercizio: il contributo regionale a favore dell'attività didattica della Scuola Mosaicisti del Friuli per l'anno 2022 (ex L.R. 15/88) è fissato nel bilancio di previsione triennale regionale in € 450.000,00.

Sono inoltre previste entrate per € 319.200,00 relative alle quote di partecipazione suddivise tra gli Enti consorziati e determinate in base alle previsioni dei costi necessari per l'anno 2022 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 2022 dei contributi ottenuti per il restauro della Palazzina ex Società Operaia adibita ad uso espositivo;

- € 2.915,00 corrispondente alla quota prevista per il 2022 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;
- € 270,00 corrispondente alla quota prevista per il 2022 del contributo di € 9.000,00 erogato nel 2018 da Fondazione Friuli e Cantine di Rauscedo per l'iniziativa startup mosaico;
- € 5.000,00 da parte della Società Lignano spa per il sostegno dell'attività didattica;
- € 2.000,00 da parte di Friulovest Banca per iniziative poste in essere dalla Scuola;
- € 2.000,00 da parte del sig. Masotti Cristofoli Angelo per borse di studio;
- € 1.000,00 da parte dell'Associazione Naonis a sostegno dell'attività didattica;
- € 1.000,00 da parte dell'Associazione FIDAPA di Pordenone sempre a sostegno dell'attività didattica.

**Il TOTALE del VALORE DELLA PRODUZIONE per l'anno 2022 ammonta a € 1.075.200,00.**

## **B – COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **6 – Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

I costi per l'acquisto di "materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" sono in diminuzione rispetto all'anno 2021 poiché per la realizzazione delle esercitazioni musive a scopi didattici e l'esecuzione delle commesse si prevedono di utilizzare in parte i materiali giacenti in magazzino.

Il totale delle materie prime previste per l'anno 2022 è pari a € 142.250,00

### **7 - Servizi**

I costi per servizi sono previsti in € 243.650 e presentano variazioni in aumento principalmente alle voci "energia elettrica" "riscaldamento" e "acquedotto" per i recenti rincari delle materie prime; gli aumenti alle voci "mostre, fiere, manifestazioni" "pubblicità" e "trasferte" sono dovuti agli eventi celebrativi del centenario della Scuola Mosaicisti.

### **8 – Per godimento di beni di terzi**

Sono costi relativi al noleggio di stampanti, strumentazioni digitali e dispositivi antincendio. L'importo previsionale è aumentato rispetto all'anno 2021 perché nel 2022 si ritiene di noleggiare alcune attrezzature quali lavagne interattive e totem informativi.

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

Si evidenzia che rispetto agli anni 2020 e 2021 il personale docente con contratto a tempo determinato è diminuito di una unità con una conseguente diminuzione dei costi per retribuzioni e contributi sociali. Tale risorsa è stata sostituita con professionalità esterne a contratto (insegnamento della materia di grafica al computer).



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

- della retribuzione prevista per ciascun dipendente;
- del salario accessorio;
- degli oneri per i relativi contributi previdenziali, assistenziali ed assicurativi.

## 10 – Ammortamenti.

Le quote di ammortamento per le immobilizzazioni immateriali e materiali sono previste in € 57.150,00. Tale cifra si è ottenuta, tenuto conto degli acquisti di beni effettuati nel 2021 e di quelli che si andranno ad effettuare nel 2022, mantenendo le aliquote applicate per il calcolo degli ammortamenti dell'esercizio 2020:

- 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 rilevanti variazioni rispetto all'anno 2021.

**Il TOTALE dei COSTI DELLA PRODUZIONE** previsto per l'anno 2022 ammonta dunque a € 1.063.600,00.

## C – Proventi e oneri finanziari.

### 16 – Altri proventi finanziari.

Gli interessi attivi sulle giacenze di cassa sono previsti in € 600,00.

### 17 – Interessi e altri oneri finanziari

In data 05.04.19 è stato sottoscritto con Friulovest Banca un contratto di mutuo chirografario per l'importo di € 300.000,00 per sopperire alla temporanea mancanza di liquidità per il pagamento dei costi per la realizzazione della nuova sede espositiva denominata Galleria del Mosaico.

I costi per la realizzazione della sede espositiva sono infatti coperti da un contributo di € 800.000 concesso dalla Regione Friuli Venezia Giulia che prevede l'erogazione di rate annue di € 40.000 per 20 anni dal 2009 al 2028.

Il piano di ammortamento del mutuo prevede per l'anno 2022 interessi pari a € 3.200,00.

## D – Rettifiche di valore dell'attività finanziaria

Non si prevedono per il 2022 né rivalutazioni né svalutazioni.

**20 – Imposte sul reddito di esercizio**

Le imposte sul reddito di esercizio (IRES) sono stimate in € 9.000,00 tenuto conto delle imposte pagate negli anni precedenti.

I ricavi e i costi sono così espressi in percentuale:

	<b>importo</b>	<b>percentuale</b>
<b>A - Valore della produzione</b>		
Ricavi commerciali	215.000	20,0
Incrementi di opere a mosaico	10.000	0,9
Altri ricavi e proventi	44.000	4,1
Contributo regionale	450.000	41,9
Contributi enti consorziati	319.200	29,7
Contributi vari	37.000	3,4
<b>Totale</b>	<b>1.075.200</b>	<b>100</b>
<b>B - Costi della produzione</b>		
Materie prime	142.250	13,4
Servizi	243.650	22,9
Godimento di beni di terzi	6.500	0,6
Personale	562.400	52,9
Ammortamenti	57.150	5,4
Oneri diversi di gestione	51.650	4,8
<b>Totale</b>	<b>1.063.600</b>	<b>100</b>

## Fabbisogno di cassa anno 2022

### ENTRATE importi in Euro

<b>Fondo di cassa al 01/01/2022</b>		648.534,00
(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	18.000,00	
Tasse di frequenza alla scuola	7.500,00	
Trasferimenti degli Enti Consorziati	58.800,00	
Contributi vari	0,00	
		84.300,00
<b>Di competenza</b>		
Vendite di beni e prestazione di servizi	180.000,00	
Proventi diversi	35.000,00	
Trasferimenti correnti dalla Regione	450.000,00	
Trasferimenti correnti da Enti Consorziati	319.200,00	
Interessi attivi	600,00	
Quota contr. Regionale realizz. Museo	40.000,00	
		1.024.800,00
<b>Totale</b>		<b>1.757.634,00</b>

### USCITE

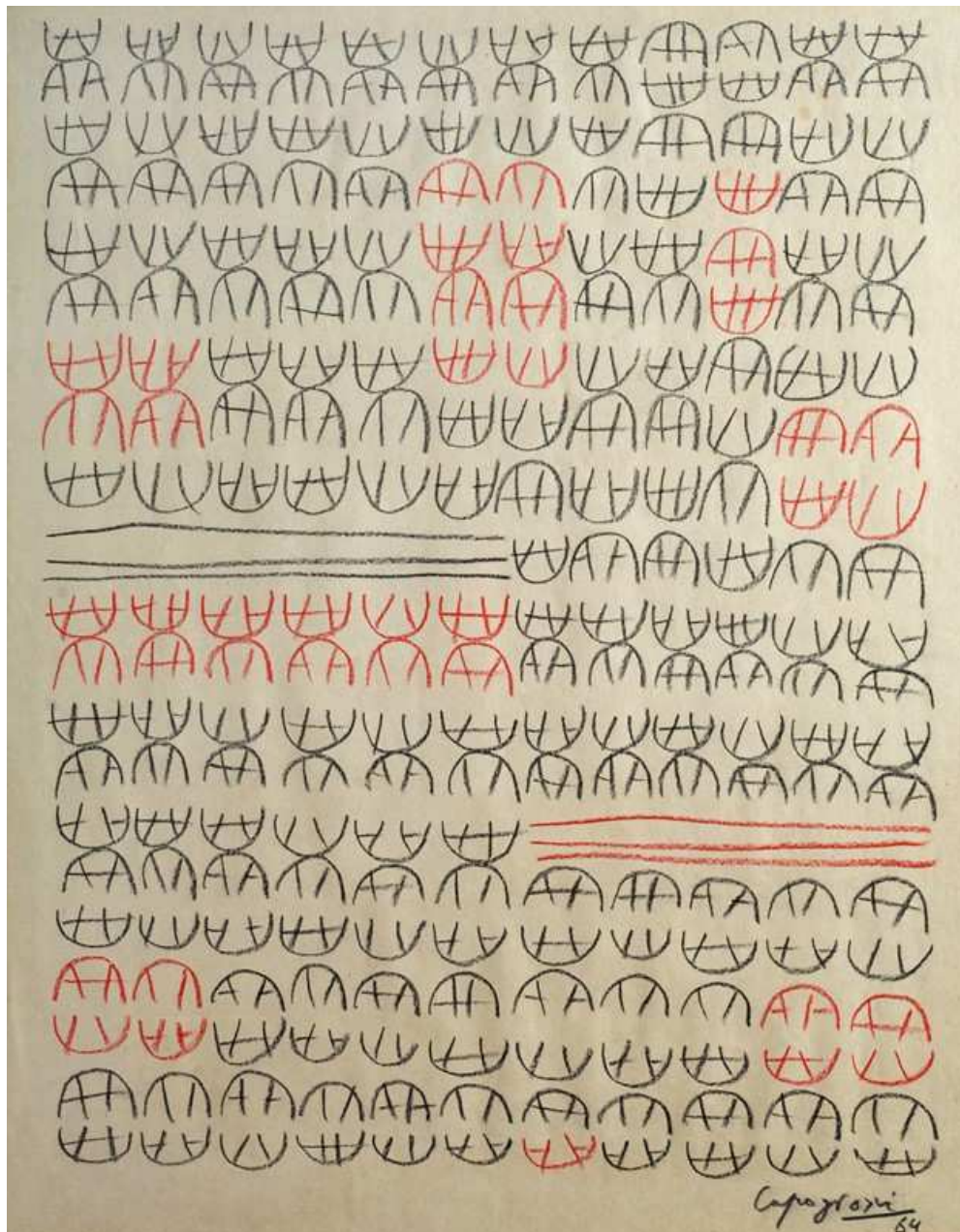
<b>Pagamenti</b>		
<b>Da anni precedenti</b>		
Materie prime	20.000,00	
Servizi	45.000,00	
Beni	0,00	
Personale	33.000,00	
		98.000,00
<b>Di competenza</b>		
Materie prime	120.000,00	
Servizi	210.000,00	
Godimento beni di terzi	6.500,00	
Personale	530.000,00	
Oneri diversi	45.000,00	
Interessi passivi su mutuo	3.200,00	
Imposte	9.000,00	
		923.700,00
<b>acquisizione di beni come da programma investimenti</b>		52.500,00
<b>Totale fabbisogno 2022</b>		<b>1.074.200,00</b>

**Disponibilità** **683.434,00**

## Tabella numerica del personale anno 2022

unità	pos. economica	mesi	stipendio lordo
1	D6	12	50.236,60
1	D4	12	31.027,21
3	D3	12	91.996,61
1	C3	12	27.080,41
2	C1	12	52.541,62
2	C1	11	48.493,62
1	B6	12	24.996,40
1	B2	12	22.365,20
1	A4	12	21.049,60
13			369.787,27

### 3. Bilancio Pluriennale Economico 2022 – 2023 – 2024



	DESCRIZIONE	2022	2023	2024
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1-RICAVI			
	a) delle vendite e delle prestazioni:	215.000,00	237.000,00	249.000,00
	2-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO 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	44.000,00	44.000,00	44.000,00
	e) contributi in conto esercizio			
	Contributo Regione Friuli Venezia Giulia	450.000,00	450.000,00	450.000,00
	Quote di partecipazione Enti Consorziati	319.200,00	319.200,00	319.200,00
	Contributi vari	37.000,00	55.000,00	55.000,00
	<b>TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.075.200,00</b>	<b>1.115.200,00</b>	<b>1.127.200,00</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	6-PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO, MERCI	142.250,00	144.000,00	147.000,00
	7-PER SERVIZI	243.650,00	248.000,00	251.400,00
	8-PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	6.500,00	6.700,00	6.900,00
	9-PER IL PERSONALE			
	a) salari e stipendi	413.200,00	417.000,00	420.000,00
	b) oneri sociali	149.200,00	150.500,00	152.500,00
	d) trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
	e) altri costi	0,00	0,00	0,00
	10-AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.700,00	57.700,00	57.700,00
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.450,00	26.450,00	26.450,00
	11-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	0,00	0,00	0,00
	12-ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00

	DESCRIZIONE	2022	2023	2024
	13-ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00
	14-ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	c) imposte indirette, tasse e contributi	18.600,00	18.600,00	18.600,00
	e) costi ed oneri diversi di natura finanziaria	33.050,00	33.050,00	33.050,00
	<b>TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.063.600,00</b>	<b>1.102.000,00</b>	<b>1.113.600,00</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)</b>	<b>11.600,00</b>	<b>13.200,00</b>	<b>13.600,00</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	600,00	600,00	600,00
	17-INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	3.200,00	2.800,00	2.200,00
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>-2.200,00</b>	<b>-1.600,00</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>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>9.000,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
	20-IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	9.000,00	11.000,00	12.000,00
	<b>21-UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Programma degli investimenti 2022/2023/2024

descrizione	2022	2023	2024
<b>Software</b>			
Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola</b>			
Rivestimento musivo marciapiede, muretto e ingresso visite	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>Oneri pluriennali realizzazione Galleria del Mosaico</b>			
Completamento lavori dedicati alla Galleria della Scuola Mosaicisti del Friuli	40.000,00	40.000,00	40.000,00
<b>Oneri pluriennali</b>			
Integrazioni al sito internet	500,00	500,00	500,00
<b>Impianti e macchinari</b>			
=====	0,00	0,00	0,00
<b>Arredi</b>			
Mobili e attrezzature spazio dedicato alla progettazione, ricerca e sperimentazione (spazio delle idee)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Arredi vari per Galleria del Mosaico (Palazzina ex Società Operaia)	4.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>Attrezzature</b>			
Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori, levigatrici)	2.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>Macchine elettriche per ufficio</b>			
computer e accessori informatici	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>Totale</b>	<b>52.500,00</b>	<b>50.500,00</b>	<b>50.500,00</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 2022

Vi sottopongo la seguente relazione al progetto di bilancio 2022 e al progetto di bilancio triennale 2022-23-24 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 del Consorzio.

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 2020 nonché l'importo relativo alla previsione definitiva 2021.

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 2022.

Prima di procedere con l'esposizione dei dati del bilancio di previsione, mi corre l'obbligo di richiamare la particolare aleatorietà dei dati esposti dovuta sia alle possibili evoluzioni della pandemia da COVID-19 e delle eventuali misure per il contenimento della stessa, sia dalla guerra in atto tra la Russia e l'Ucraina.

Il bilancio relativo all'esercizio in esame, comparato con il bilancio consuntivo dell'esercizio 2020, si sintetizza nelle seguenti voci:

**CONTO ECONOMICO**

		<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Previsione 2022</b>
Ricavi	Euro	172.563	215.000
Variazioni rimanenze di prod. in corso di lav. sem. e finiti	Euro	0	0
Variazioni lavori in corso su ord.	Euro	0	0
Incrementi per lavori interni	Euro	2.880	10.000
Altri ricavi e proventi	Euro	832.629	850.200
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>Euro</b>	<b>1.008.072</b>	<b>1.075.200</b>
Materie prime, suss, di cons. e merci	Euro	121.972	142.250
Servizi	Euro	168.477	243.650
Godimento di beni di terzi	Euro	3.322	6.500
Per il personale	Euro	596.148	562.400
Ammortamenti e svalutazioni	Euro	56.084	57.150
Svalutazione crediti	Euro	0	0
Variaz. rim. merci	Euro	-566	0
Oneri diversi di gestione	Euro	49.533	51.650
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>Euro</b>	<b>994.970</b>	<b>1.063.600</b>
<b>Differenza tra valore prod. e costi</b>	<b>Euro</b>	<b>13.102</b>	<b>11.600</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	-3.545	-2.600
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>9.557</b>	<b>9.000</b>
Imposte sul reddito	Euro	7.007	9.000
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>2.550</b>	<b>0</b>

A mio giudizio, richiamate le considerazioni effettuate in premessa, il sopramenzionato bilancio di previsione 2022 nonché il bilancio pluriennale 2022-23-24 sono conformi alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione in quanto redatto con chiarezza ed attendibilità nell'osservanza dei principi contabili e con l'obbligo del pareggio.

Per quanto sopra esprimo parere favorevole all'approvazione:

- del bilancio di previsione 2022
- del bilancio pluriennale 2022-23-24
- della relazione accompagnatoria predisposta dal Presidente e dal Direttore

Spilimbergo, 14 marzo 2022

Il Revisore

F.to Dott. Rag. Lucio Romanello