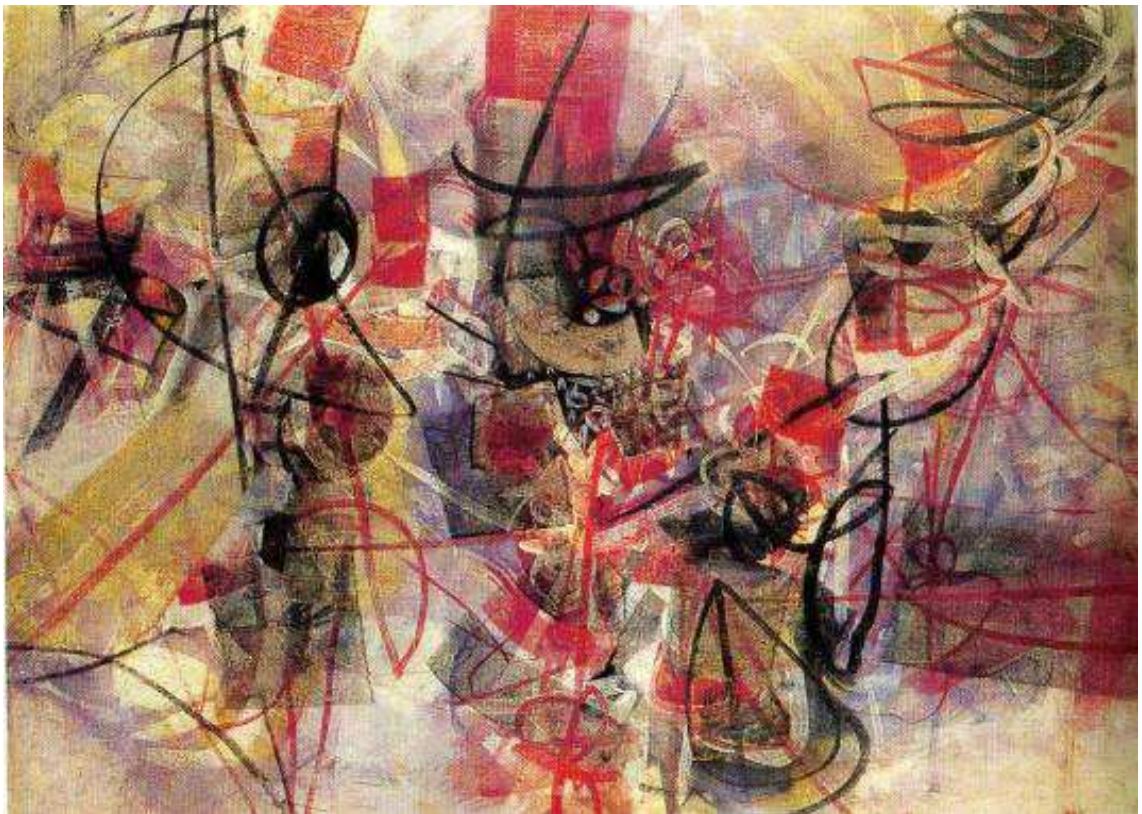




SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI

Bilancio di Previsione Economico 2013



Bozzetto dell'artista Tancredi Parmeggiani

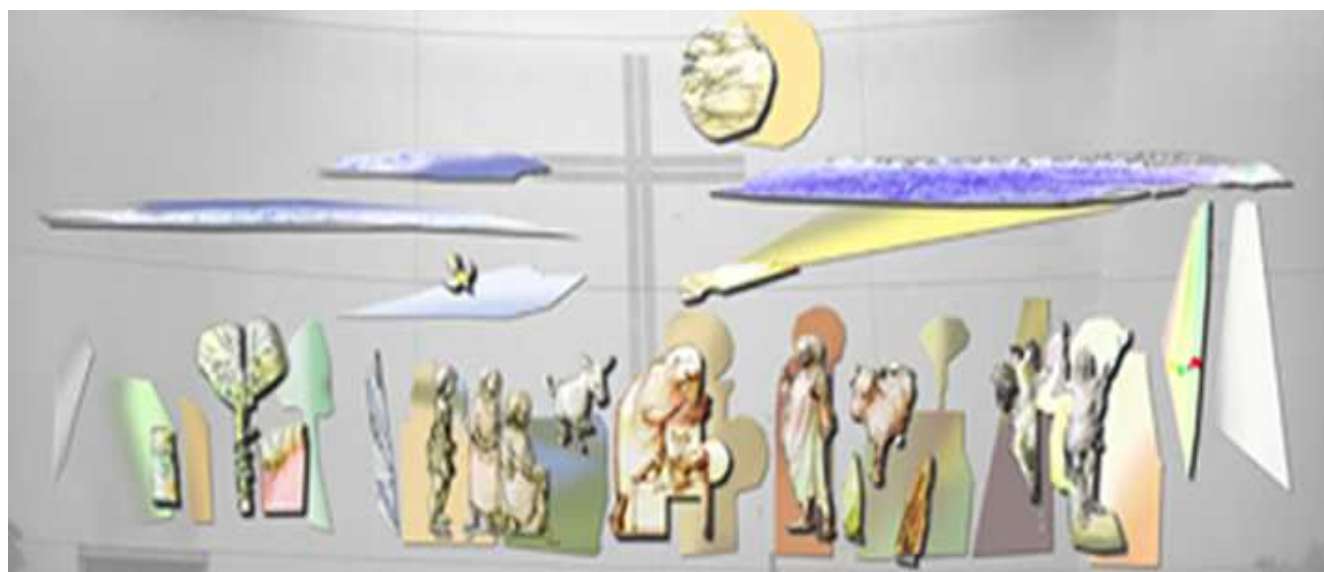
- 1. Piano programma 2013 – pagina 3**

- 2. Bilancio di previsione economico 2013 - pagina 19**
 - **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 33**
 - **Programma degli investimenti**

- 4. Relazione del Revisore dei Conti – pagina 37**

1. PIANO – PROGRAMMA 2013



Bozzetto per la realizzazione del mosaico "Sacra famiglia"

PIANO PROGRAMMA 2013

PREMESSE

Il Bilancio che si propone è stato redatto tenendo conto delle attuali previsioni di entrata attraverso i trasferimenti degli enti consortili e della Regione Friuli Venezia Giulia, e cercando, con il vincolo del pareggio, di rispettare il più possibile le esigenze effettive della Scuola, i suoi costi reali, la volontà di potenziamento e di sviluppo che è stata espressa in più occasioni da varie parti istituzionali, economiche e culturali.

Il Bilancio di Previsione Economico per l'esercizio 2013 è redatto in conformità alle disposizioni di legge vigenti in materia di aziende speciali così come previsto dall'art. 49, comma 1, dello Statuto.

In particolare le previsioni vengono presentate secondo lo schema tipo di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti locali (D.P.R. 4/10/1996 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 deliberato dal Consiglio di Amministrazione sulla base degli indirizzi determinati dall'Assemblea.

Il bilancio preventivo economico annuale è redatto in conformità con lo schema tipo di bilancio approvato con decreto del Ministro del tesoro (art. 40, comma 2, del 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. 51, 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 2013, 2014, 2015). 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:

- **adesione nuovi enti:** nel corso dell'anno 2012 hanno aderito al Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli i seguenti nuovi enti sia pubblici che privati ai sensi dell'art. 8 della convenzione e dell'art. 3, comma 6, dello statuto:

Enti	n° quote	%
Fondazione Cassa di Risparmio di Udine e Pordenone	25	10,72
Comune di Dignano	2	0,86
Comune di Fontanafredda	2	0,86
Agenzia Regionale per la Lingua Friulana (ARLeF)	1	0,43
Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura – Pordenone	1	0,43
Comune di Mereto di Tomba	1	0,43
Comune di Zoppola	1	0,43

- **sovvenzione regionale a sostegno dell'attività del Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli:** per l'anno di riferimento si prevede un sostegno finanziario della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia pari a euro 400 mila: l'anno precedente è stato di complessivi euro 480 mila. Si registra quindi una minore sovvenzione per l'anno 2013 di ben 80 mila euro. Tale minore entrata compromette inevitabilmente lo sviluppo delle attività consortili che comunque si prevede di garantire attraverso una maggiore "revisione dei costi": una politica aziendale di contenimento dei costi che questo Ente già da tempo persegue e che comunque fa parte del suo "modus operandi".
- **bilancio pluriennale:** in merito alle annualità 2014 e 2015 si prevede che il contributo regionale per l'attività didattica sarà pari a euro 350 mila: una sovvenzione che ci penalizza e che compromette ulteriormente il regolare e buon svolgimento formativo-professionale della Scuola. Per questo verrà richiesto all'Amministrazione regionale una integrazione alla sovvenzione per la Scuola Mosaicisti del Friuli pari a 130.000 euro.
- **modifica all'articolo 1 della legge regionale 15/1988:** la Legge regionale 21 dicembre 2012, n. 26: "*Legge di manutenzione dell'ordinamento regionale 2012*" all'art. 18 prevede che gli organi di gestione del Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli, fatta eccezione per l'Assemblea dei legali rappresentanti, possano essere esclusivamente di tipo monocratico, e nel contempo stabilisce che il Consorzio deve provvedere all'adeguamento dello statuto a detta disposizione entro sessanta giorni dalla di entrata in vigore della legge citata: l'Assemblea deve quindi provvedere alla modifica dello statuto entro il 26 febbraio 2013. Tale modifica dovrà quindi prevedere la soppressione del Consiglio di Amministrazione (unico organo collegiale di gestione consorziale) per un minore costo previsto di euro 17.358 per ciascuna annualità.

LE SCELTE E GLI OBIETTIVI

La legge regionale del 28 marzo 1988, n. 15 così come modificata ed integrata dalla legge regionale del 16 giugno 2010, n. 9 e dall'art. 7, commi 68-69-70, della legge regionale 11 agosto 2011, n. 11, 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.

- Attività didattica -

La programmazione e l'organizzazione di qualificati corsi per mosaicisti è senza alcun dubbio l'attività principale del Consorzio. A questo proposito teniamo a ribadire che tutta la proposta formativa si basa sulla qualità piuttosto che sulla quantità, e da ciò deriva la scelta fatta negli anni precedenti di limitare l'accesso ai corsi ad un numero programmato massimo di 50 allievi/e. Una scelta che ha dato ottimi risultati (tutti gli allievi qualificati hanno acquisito un ottimo grado di professionalità e quasi tutti continuano a trovare impiego nel settore del mosaico) e che si prevede di riconfermare.

Occorre rilevare che questo piano-programma tiene conto della programmazione didattica che si colloca a cavallo di due anni. L'anno scolastico 2012/2013 che, iniziato il 24 settembre 2012 terminerà il 6 giugno 2013 e l'anno scolastico 2013/2014 che inizierà il 30 settembre 2013.

Dunque molte delle iniziative poste in essere per l'avvio di quest'anno scolastico dovranno necessariamente trovare la loro giusta continuità nelle previsioni per l'anno 2013.

Attualmente sono stati attivati cinque corsi professionali (due primi; un secondo; due terzi) ed uno di perfezionamento. Per l'anno formativo 2013/2014 si prevede di mantenere invariato tale numero. Inoltre viene previsto, se le condizioni legislative e le richieste di formazione lo consentono, dei corsi specifici nel settore della conservazione musiva ed in quello del terrazzo (*seminato alla veneziana*).

Da una analisi degli iscritti emerge che tutti sono in possesso di un diploma di scuola media superiore e numerosi sono gli allievi in possesso anche del diploma di laurea.

Il 76% è di sesso femminile. Il 45% proviene dalla regione Friuli Venezia Giulia (percentuale in aumento rispetto agli scorsi anni resa possibile anche grazie all'attività promozionale e di orientamento svolta in collaborazione con gli Istituti superiori e le Università della nostra regione); il 20% dalle altre regioni d'Italia; il 14% proviene dai seguenti paesi dell'Unione Europea: Belgio, Francia, Grecia e Olanda; il restante 21% proviene invece dai seguenti paesi extracomunitari: Bangladesh, Brasile, Colombia, Corea del Sud, Filippine, Ghana, Moldavia, Russia, Stati Uniti, Ucraina e Venezuela. E' una ulteriore conferma dell'alta specialità e del livello internazionale di questa Scuola nel settore dell'arte musiva.

Occorre quindi 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. Per questo gli insegnanti dovranno essere costantemente stimolati nel settore della ricerca e della sperimentazione anche attraverso la partecipazione a corsi specifici di aggiornamento oltre che a contatti con Aziende produttrici di materiali per il mosaico e/o settori affini (collanti, vetri, ceramiche, ecc...).

Si dovrà proseguire con ancora maggiore incisività sulla strada del confronto e del dialogo con artisti, architetti, designers, ... per una corretta interpretazione delle loro opere e dei loro progetti in mosaico.

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 2012/2013, tenuto conto delle indicazioni dell'Assemblea, vengono così individuati:

- ***Mosaici finalizzati all'abbellimento dell'edificio scolastico e sue pertinenze:***
 - realizzazione del rivestimento musivo dei servizi igienici situati al piano rialzato (adiacenti al nuovo atrio);
 - intervento di conservazione musiva pavimento musivo (atrio principale – lato via Corridoni);

- rifacimento musivo del pavimento in "seminato alla veneziana" in prossimità dell'ingresso "lato sud";
 - progettazione e realizzazione di rivestimenti musivi in prossimità del nuovo ingresso alla Scuola (lato nord - Uffici);
 - prosecuzione nella realizzazione di mosaici per il completamento del percorso storico-museale all'interno dell'edificio scolastico e "pacchetto mostra itinerante": si tratta in particolare 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;
 - realizzazione in moduli a tecnica "seminato alla veneziana" di una grande parte dei davanzali interni delle finestre dell'edificio scolastico resisi necessari a seguito dei lavori di sostituzione degli infissi realizzati nel corso dell'anno 2012;
 - realizzazione di una pavimentazione con tecnica in "seminato alla veneziana" di uno spazio dell'edificio scolastico resosi disponibile a seguito dei lavori di razionalizzazione della centrale termica eseguiti nel corso dell'anno 2012.
- **Mosaici per spazi pubblici:**
 - realizzazione di opere musive per alcuni comuni della nostra regione;
 - progettazione e realizzazione di opere musive per alcuni luoghi di culto religioso.
 - **Corso di perfezionamento annuale:**

è un corso, già avviato da alcuni anni, riservato ad un numero massimo di sei allievi già qualificati 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. La partecipazione degli allievi è sostenuta con delle borse di studio del valore di euro 4.000 cadauna.

In sintesi la programmazione del corso prevede:

- realizzazione di una lesena in mosaico per l'abbellimento esterno dell'edificio scolastico (lato via Corridoni);
- realizzazione di una parte del ciclo musivo per la Chiesa della Sacra Famiglia di Pordenone su bozzetto del m° Stefano Jus;
- realizzazione di un mosaico in occasione della Festa delle Zucche per il Comune di Cordenons;
- realizzazione di una serie di tabelle indicative per le scuole dell'Istituto comprensivo con lingua d'insegnamento slovena di Gorizia;
- prosecuzione dell'opera musiva in occasione del Terzo Simposio del mosaico a Lignano Pineta (Ud) organizzato dall'Associazione "Il Castello";

- la progettazione e la realizzazione di mosaici quali complementi d'arredo urbano.

Inoltre per l'avvio dell'anno formativo 2013/2014 sono in fase di progettazione corsi di perfezionamento e/o di primo apprendimento dedicati alla materia di "terrazzo-seminato alla veneziana". Un'ulteriore proposta formativa finalizzata all'approfondimento ed alla specializzazione in un settore che richiede maggiori momenti di ricerca e sperimentazione al fine di offrire al mercato, che lo richiede, nuove soluzioni estetiche e tecniche.

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

per l'anno formativo 2012/2013 si prevedono due incontri riservati ai corsi terzi con noti artisti e designer provenienti dalla Corea del Sud oltre che un incontro con l'artista Francesco Tullio-Altan.

Gli scopi che ci si prefigge di ottenere attraverso questa interessante iniziativa, già aperta ad altri artisti negli ultimi anni, 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 pluriennale diverranno patrimonio della Scuola Mosaicisti del Friuli e verranno esposte presso il costruendo Museo europeo dell'arte musiva a Spilimbergo.

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

- con il **Consiglio Nazionale delle Ricerche – Istituto di Scienza e Tecnologia dei Materiali Ceramici (ISTEC CNR) di Faenza** è stato sottoscritto il 6 dicembre 2012 un accordo di collaborazione che troverà attuazione nel corso dell'anno di riferimento attraverso la ricerca e l'utilizzo di nuovi materiali e nuove tecniche a basso impatto ambientale da utilizzare nella realizzazione delle opere musive oltre che l'organizzazione e lo svolgimento di workshop e di seminari di studio nell'ambito della realizzazione e della conservazione musiva.
- con l'**Università degli Studi di Udine** si intende riprendere con maggiore decisione e forza i rapporti di collaborazione avviati attraverso la sottoscrizione di una convenzione con l'Ateneo udinese al fine di svolgere un workshop "*Mosaico & Design*" dove viene data l'opportunità di sviluppare un lavoro sinergico tra le due scuole finalizzato all'ideazione da parte degli studenti del corso di laurea in Architettura della Facoltà di Ingegneria di manufatti che prevedono

l'inserimento e l'utilizzo di tecniche musive, che poi possano venir realizzati dagli studenti mosaicisti e collocati all'interno di una o di tutte e due le Scuole;

- con l'**Accademia di Belle Arti di Ravenna** è previsto lo svolgimento presso il laboratori della Scuola Mosaicisti del Friuli di uno stage sul mosaico contemporaneo rivolto ad alcuni allievi ed insegnanti della stessa Accademia;
- con i **Licei Artistici di Cordenons, di Udine, di Gorizia e di Trieste** sono stati avviati dei contatti con la finalità di addivenire anche nel corso dell'anno di riferimento alla stesura di importanti progetti di orientamento e di lavori sinergici tra le scuole;
- con il **Liceo Artistico per il Mosaico "M. D'Aleo" di Monreale (Palermo)** è previsto lo svolgimento presso il laboratori della Scuola Mosaicisti del Friuli di uno stage sul mosaico rivolto agli allievi e insegnanti dello stesso Istituto d'Arte;
- con i **Licei Scientifici "Don Bosco" di Pordenone e "Le Filandiere" di San Vito al Tagliamento** sono previste visite guidate e corsi brevi di mosaico quale importante momento di conoscenza e di orientamento didattico all'arte musiva.

- **Collaborazioni con scuole internazionali:**

si tratta dell'organizzazione e dello svolgimento di corsi presso la Scuola Mosaicisti del Friuli relativi al mosaico e al terrazzo rivolti a studenti e formatori provenienti da tutto il mondo oltre che lo scambio tra allievi.

Per il 2013 sono previsti:

- un corso sulle tecniche del mosaico e del terrazzo per gli studenti del **Centre de Formation et d'Apprendissage di Metz (Francia)**;
- un corso sulle tecniche del mosaico e del terrazzo per gli studenti del **Centre de Formation et d'Apprendissage di Ocquerre (Francia)**.

E' inoltre previsto lo studio e la programmazione di attività finalizzate alla formazione di educatori nell'ambito dei rivestimenti musivi e del "terrazzo" per le **"Escuelas tecnicas en construccion" di Cordoba (Argentina)** . Tale attività verrà perseguita in collaborazione con il Ministero dell'Educazione dell'Argentina e con il Governo della Provincia di Cordoba.

- **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 intende 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 di "Adobe Illustrator CS2", corsi in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro e corsi di lingua inglese.

- **Corso di restauro musivo:**

questo Consorzio in collaborazione con il Centro regionale di Restauro di Villa Manin dopo aver redatto nel corso dell'anno 2010 un programma finalizzato alla formazione di assistenti per il restauro di mosaici e di pavimenti in "seminato alla veneziana", ha avanzato agli uffici regionali competenti una proposta di legge in materia al fine di consentire l'avvio di detti corsi.

Tale iniziativa, svolta in sinergia tra i laboratori della Scuola e quelli di Villa Manin, troverebbe concreta applicazione nell'ambito della conservazione musiva promossa dalla Fondazione Aquileia.

Nel corso dell'anno di riferimento ci si prefigge di perseguire negli interventi presso le sedi regionali e ministeriali competenti affinché tale iniziativa possa trovare la sua giusta concretizzazione ed il necessario riconoscimento previsti dalle normative di riferimento: D.Lgs. 42/2004 e dal Decreto ministeriale n. 86 del 26 maggio 2009.

- **Start up Mosaico:**

si tratta di una attività finalizzata all'avviamento lavorativo già avviata nel 2012 grazie al sostegno finanziario della Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Pordenone e che si intende rinnovare anche per il 2013. L'iniziativa riservata a sei giovani qualificati mosaicisti presso la Scuola Mosaicisti del Friuli prevede l'organizzazione da parte dei partecipanti di un "laboratorio musivo" e la concreta realizzazione di un'opera musiva finalizzata all'abbellimento esterno dell'edificio scolastico. Inoltre all'interno del progetto verranno svolti dei corsi in materia di "diritto del lavoro" e di "economia aziendale" oltre che in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro (D.Lgs. 81/2008).

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

- dare un primo sostegno economico ai neo-qualificati mosaicisti attraverso una concreta e fattiva esperienza lavorativa;
- favorire l'avviamento di nuove attività imprenditoriali nel settore musivo;
- proseguire nel rivestimento di abbellimento esterno dell'edificio scolastico, uno dei luoghi più visitati della nostra regione.

- Attività produttiva -

E' la stessa legge regionale che riconosce a questa Scuola l'esigenza di un rapporto con il mondo esterno. Infatti con l'attività produttiva svolta dal Consorzio per soddisfare qualificate commesse musive per conto terzi si tende a consolidare e potenziare un positivo ritorno d'immagine non solo per la Scuola stessa e per la Città di Spilimbergo che la ospita ma anche per l'intera regione Friuli Venezia Giulia. Inoltre attraverso tale attività si auspica un consistente riflesso economico per i laboratori artigianali esistenti nella nostra realtà (sempre più coinvolti nelle commesse della Scuola).

Ferma restando la validità del principio sopra enunciato, occorre precisare che le scelte del Consorzio in merito all'attività produttiva dovranno interagire con l'attività formativa. Pertanto le eventuali commesse esterne dovranno essere accuratamente vagliate in base alla loro provenienza (saranno privilegiati i rapporti con gli enti consorziati) ed alla loro valenza didattico-formativa. Queste opere dovranno essere intese esclusivamente come occasioni di confronto con la committenza da parte degli allievi sotto la guida dei maestri.

Inoltre occorre rilevare che il Consorzio è attualmente in grado non solo di realizzare mosaici, ma anche di progettargli. Questo lo rende attore primario del processo di creazione del mosaico, interlocutore tra committenti, progettisti ed i vari laboratori musivi. In questo modo viene offerta una garanzia di qualità sotto l'egida della Scuola Mosaicisti del Friuli (SMF – MOSAICO FVG).

Gli obiettivi principali di questa attività possono così essere individuati:

- **Progettazioni musive:**

in questo ambito occorre innanzitutto continuare a favorire lo sviluppo dell'attività di progettazione stimolando sempre di più gli operatori interni verso la ricerca, la sperimentazione e l'innovazione. Solo così il Consorzio può essere in grado di fornire le soluzioni musive più appropriate alla committenza, diventando anche veicolo promozionale e produttivo verso il mondo del mosaico. Un valido strumento per contrastare la concorrenza che si sta affacciando, anche in questo settore, da parte di molteplici operatori stranieri (in particolare si registrano attività preoccupanti sul versante orientale, medio orientale e nord-africano).

Si segnalano a questo proposito la progettazione di inserimenti musivi per alcune aziende del design e del mobile.

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 coordinata e continuativa, 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. A dimostrazione di questa attività nel corso dell'anno di riferimento sono previste alcune importanti realizzazioni come per esempio:

- la prosecuzione di alcuni pannelli musivi raffiguranti il nuovo ed il vecchio testamento da collocare presso il Comune di Cercivento su bozzetto dell'artista Orlando che faranno parte del ciclo musivo "Una Bibbia a cielo aperto";
- la realizzazione del ciclo musivo "La Sacra Famiglia" da collocare presso la Chiesa della Sacra Famiglia di Pordenone.

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

sulla scorta degli ottimi risultati ottenuti lo scorso anno, nell'anno di riferimento si prevede l'attivazione di quindici corsi diurni di introduzione al mosaico nel periodo aprile - novembre e di un corso serale per il mese di settembre. Inoltre, a seguito delle richieste inoltrate da parte di chi ha già frequentato detti corsi negli anni precedenti, verranno attivati dei corsi avanzati dove sarà possibile "specializzarsi" nella tecnica a "rovescio su carta", nella realizzazione di mosaici tridimensionali e nell'esecuzione di volti. Inoltre è previsto anche un breve corso dedicato alla famiglia dove i bambini potranno partecipare alla realizzazione di una piccola opera musiva insieme ai loro genitori. A detti corsi possono quindi 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 brevi nozioni introduttive ai numerosi studenti di altre scuole in visita per tutto il periodo dell'anno.

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.

- **Marchio di qualità – MOSAICO FVG:**

la normativa regionale di riferimento (L.R. 15/88 e s.m.i.) riconosce il Consorzio quale ente certificatore delle opere musive prodotte “dalla Scuola e da altri laboratori musivi riconosciuti del territorio regionale”. Per questo nel corso dell’anno di riferimento ci si prefigge l’obiettivo di addivenire all’individuazione del contrassegno del mosaico artistico di qualità del Friuli Venezia Giulia oltre che alla stesura di un protocollo condiviso con le realtà produttive del settore contenente i criteri per la certificazione delle opere musive.

Tale importante iniziativa è finalizzata principalmente alla tutela di un prodotto, quello dell’arte musiva, tipico e peculiare della nostra regione che sta rischiando di essere confuso con altri mosaici, di scarsa qualità tecnica ed artistica, prodotti in zone più convenienti dal punto di vista economico.

- **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 e non solo nel resto d’Italia ed all’estero.

- **Spazio dedicato alle vendite (Mosaici&Books shop):**

durante il corso degli anni numerose sono le opere realizzate a fini didattici senza quindi una precisa collocazione. Sono comunque opere pregevoli che possono essere vendute alle persone interessate. Per una più efficace ed organizzata vendita di detti mosaici è stato allestito, già nel corso dell’anno 2009, uno spazio vendita e contestualmente predisposta anche la “vetrina on-line”. Nel corso dell’anno di riferimento ci si prefigge di mantenere aggiornato tale luogo attraverso la selezione di opere che riscontrano un maggiore interesse all’acquisto da parte dei numerosi visitatori oltre che l’ utilizzo di tutti gli strumenti informativi possibili per favorire un aumento delle vendite.

- Attività promozionale -

Un dato caratteristico di questa attività è la presenza della Scuola in mostre ed esposizioni a carattere nazionale ed internazionale. A questo proposito si precisa che tutte le manifestazioni previste saranno organizzate e svolte interamente a spese degli enti e/o associazioni ospitanti. Pertanto non si prevedono costi rilevanti per tali iniziative.

Oltre a questo si intende investire in promozione verso un'utenza scolastica nella nostra regione, anche tenendo presente che i finanziamenti della Scuola provengono proprio dagli Enti di questo territorio, e per questo, così come lo scorso anno, verranno coinvolti dirigenti scolastici per migliorare la qualità delle visite d'istruzione che annualmente vengono svolte presso la Scuola, e la conoscenza delle opportunità che la stessa può fornire anche da un punto di vista occupazionale attraverso interventi di orientamento didattico post-diploma presso i vari istituti della nostra regione.

Altri veicoli importanti di promozione sono i media televisivi e giornalistici che sempre più spesso sono richiamati dalla particolarità della Scuola e dal fascino delle opere in essa prodotte.

Gli **obiettivi principali** di questa attività sono:

- ***Mostre ed esposizioni:***

si prevede l'organizzazione della ormai tradizionale (e frequentatissima) mostra didattica "**Mosaico&Mosaici**" presso la sede della Scuola, dal 26 luglio (giorno dell'inaugurazione) al 1 settembre. Per documentare tale evento è prevista la pubblicazione di un catalogo: i costi saranno sostenuti attraverso il fondamentale supporto finanziario di sponsor privati.

Si tiene inoltre a segnalare la presenza della Scuola Mosaicisti del Friuli attraverso l'esposizione di alcune sue opere musive alla mostra "**Riccardo Licata e maestri del mosaico**" che si svolgerà presso il **Museo Nazionale di Ravenna** dal 9 febbraio al 8 settembre 2013.

- ***Esposizioni presso gli Enti consorziati:***

al fine di fare conoscere di più e meglio il mosaico all'interno della nostra regione si rinnova l'offerta a ciascuno degli enti consorziati di organizzare una esposizione di mosaici presso i loro comuni o loro sedi di appartenenza. Questa potrebbe essere vista come una mostra itinerante nel Friuli Venezia Giulia dove, oltre che forte richiamo per i turisti ed appassionati d'arte, potrebbe essere frequentata dalle varie scuole sparse nel territorio: una iniziativa culturale e didattica 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 di rilievo. 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.

- **Giornali, riviste, televisioni:**

si ritiene opportuno curare maggiormente 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 – www.mosaicschool.org)**

si prevede di continuare nel miglioramento oltre che nel costante e puntuale aggiornamento del sito web al fine di dare sempre maggiori informazioni, opportunità di conoscenza e di contatto. Nel corso del 2012 oltre 40.000 sono state le presenze registrate attraverso tale strumento: un dato in sensibile aumento rispetto all'anno precedente. Inoltre si prevede un maggiore e più efficiente utilizzo dei "social network" quali facebook e twitter.

- **Percorso museale:**

la Scuola ogni anno è visitata da migliaia e migliaia di persone. Nell'ultimo anno si è registrato un ulteriore e positivo aumento di visitatori (più 2.000 rispetto allo scorso anno). Infatti sono state registrate circa 35 mila presenze provenienti da più parti del mondo. Si conferma uno dei luoghi più visitati della regione.

Dopo la razionalizzazione e l'ordinamento delle opere lungo i corridoi ed i laboratori dell'edificio scolastico operata negli ultimi anni si intende proseguire nel mantenimento e conservazione di una

buona parte delle stesse oltre che, considerata la natura dinamica di questo Ente, migliorare l'organizzazione degli spazi per consentire l'esposizione di nuove opere lungo il percorso della "Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli".

Tale iniziativa è stata riconosciuta anche dalla Direzione regionale Turismo FVG tant'è che con la stessa si è instaurato un proficuo rapporto di collaborazione che ha consentito, negli ultimi tre anni, l'apertura anche nelle giornate del sabato per delle visite guidate. Considerato il successo ottenuto si prevede la prosecuzione di tale iniziativa anche per il 2013 e la promozione della stessa anche attraverso i canali di comunicazione della "Turismo FVG".

Lo scopo di questa attività è quello di far conoscere, sempre di più e meglio, l'arte del mosaico e la tradizione musiva della regione, di promuovere in generale il comparto musivo all'interno del quale operano gli ex allievi della Scuola, ed anche di lanciare nuove basi e nuovi segnali per aprire ulteriori spazi occupazionali.

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):***

nel corso dell'anno 2012, grazie al sostanzioso contributo di 900.000 euro concesso dall'Amministrazione regionale, il Comune di Spilimbergo ha portato a termine i previsti lavori di sistemazione e di adeguamento della struttura scolastica attraverso la sostituzione dei serramenti esistenti, la manutenzione ed il rifacimento della copertura, l'adeguamento dell'impianto di riscaldamento, la sistemazione di una parte dei marciapiedi del cortile interno e la tinteggiatura esterna di tutto l'edificio.

Durante l'anno di riferimento sono previsti a carico del Consorzio rifacimento dei davanzali delle finestre in "seminato alla veneziana" conseguentemente alla sostituzione di detti infissi; il rivestimento musivo ed il completamento dei nuovi servizi igienici del piano rialzato; la realizzazione della pavimentazione esterna in corrispondenza dell'ingresso "lato sud"; il rivestimento musivo di una parte dell'ingresso "lato nord - uffici"; il restauro della pavimentazione musiva dell'atrio principale; interventi relativi alla manutenzione degli impianti antincendio ed elettrici ai fini della sicurezza sui posti di lavoro (ex D.Lgs. 81/2008);

- **Palazzina delle Esposizioni (V.le Barbacane) e Palazzina “ex sede della Stazione Carabinieri” (V.le Barbacane):**

- attualmente il Consorzio dispone di finanziamenti complessivi per euro 1.746.000 (796.000 euro da parte dello stato; 800.000 euro da parte dell’Amministrazione Regionale; 100.000 euro da parte della Fondazione CRUP; 50.000 euro da parte della Provincia di Pordenone) ai fine della realizzazione presso gli spazi in uso del “Museo Europeo dell’Arte Musiva”. Per questo sono già stati approvati i progetti preventivo e definitivo oltre che redatto il progetto esecutivo che per la sua approvazione necessita ancora della piena disponibilità degli spazi utili ai fini della cantierabilità dell’opera che deve essere concessa da parte del Comune di Spilimbergo.
- nel corso dell’anno 2012 la Provincia di Pordenone ha concesso “in comodato d’uso” al Consorzio gli edifici e le sue pertinenze della “ex sede della Stazione Carabinieri di Spilimbergo”. Si tratta di due edifici storici attigui alla Palazzina delle Esposizioni. A seguito di tale disponibilità e considerata la vicinanza con la nuova sede museale in fase di progettazione esecutiva si prevede una nuova strategia di intervento inerente l’intera area (palazzina delle esposizioni ed “ex Stazione Carabinieri”) attraverso una rivisitazione progettuale che possa comprendere tutti gli attuali immobili in uso ai fini del costruendo “Museo Europeo dell’Arte Musiva” e attraverso questa il superamento degli impedimenti relativi alla piena disponibilità dell’area soggetta ad intervento.

Si prevede che i lavori relativi all’esecuzione degli spazi musivi attraverso la rivisitazione progettuale di cui sopra avranno inizio nel corso dell’anno di riferimento.

IL PRESIDENTE

F.to Alido Gerussi

IL DIRETTORE

F.to Gian Piero Brovedani

2. Bilancio di previsione economico 2013



Struttura tridimensionale per traduzione musiva – realizzazione della M. Serena Leonarduzzi

CONSUNTIVO 2011	PREVISIONI DEFINITIVE 2012	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013
		A VALORE DELLA PRODUZIONE	
		1 - RICAVI	
		a) delle vendite e delle prestazioni:	
64.552	25.000	Vendita di opere musive	25.000
71.790	150.000	Realizzazioni musive per conto terzi	150.000
12.031	18.000	Vendita cataloghi e poster	12.000
54.677	65.000	Corsi brevi di mosaico	50.000
0	18.000	Master "Mosaico&Design"	0
2.151	2.000	Vendita gadget	2.000
2.524	1.000	Altri ricavi commerciali	1.000
207.725	279.000	totale 1	240.000
		2 - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	
		a) prodotti finiti	
5.820	2.500	Opere a mosaico e cataloghi	2.500
0	0	3 - VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0
		4 - INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI LAVORI INTERNI	
9.486	15.000	Opere a mosaico produzione interna	10.000
9.486	15.000	totale 4	10.000
		5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI	
		a) diversi	
961	1.000	Quota mensa a carico dei dipendenti	1.000
14.800	16.000	Tasse d'iscrizione alla scuola	16.000
21.653	28.500	Tasse di frequenza alla scuola	32.000
8.794	0	Altri ricavi e proventi	0
		e) contributi in conto esercizio	
455.000	480.000	Regione Friuli Venezia Giulia	400.000
58.800	58.800	Comune di Spilimbergo	58.800
55.200	55.200	Provincia di Pordenone	55.200
45.600	45.600	Provincia di Udine	45.600
0	30.000	Fondazione Cassa di Risparmio di Udine e Pordenone	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 Porcia	4.800

CONSUNTIVO 2011	PREVISIONI DEFINITIVE 2012	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013
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
0	2.400	Comune di Dignano	2.400
0	2.400	Comune di Fontanafredda	2.400
2.400	2.400	Comune di Montereale Valcellina	2.400
2.400	2.400	Comune di Pinzano al Tagliamento	2.400
2.400	2.400	Comune di San Daniele del Friuli	2.400
2.400	2.400	Comune di San Giorgio della Richinvelda	2.400
2.400	2.400	Comune di Tolmezzo	2.400
0	1.200	Agenzia Regionale per la Lingua Friulana	1.200
0	1.200	Camera di Commercio di Pordenone	1.200
1.200	1.200	Comune di Fanna	1.200
0	0	Comune di Mereto di Tomba	1.200
1.200	1.200	Comune di Vito d'Asio	1.200
1.200	1.200	Comune di Vivaro	1.200
0	1.200	Comune di Zoppola	1.200
68.864	56.600	Contributi vari	21.000
810.072	860.500	totale 5	749.600
1.033.103	1.157.000	TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE	1.002.100
		B - COSTI DELLA PRODUZIONE	
		6 - MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI	
40.453	52.100	Marmi, smalti, paste vetrose ecc.	35.000
24.686	65.000	Affidamento fornitura opere ad artigiani mosaicisti	50.000
14.919	29.400	Supporti per mosaici	11.700
8.389	8.000	Materiali di consumo e attrezzatura minuta	7.000
182	1.000	Imballaggi	500
0	500	Altri acquisti di materie prime e merci	300
24.076	28.000	Cataloghi, depliant, posters	8.000
200	500	Supporti multimediali, videocassette, diapositive	500
5.567	5.000	Cancelleria e stampati per uso didattico e di ufficio	4.000
1.321	2.000	Materiali per pulizie	1.500
1.044	0	Gadgets	1.000
0	0	Prodotti finiti	0
1.546	1.800	Carburante	1.500
122.383	193.300	totale 6	121.000
		7 - PER SERVIZI	
2.984	2.500	Postali	2.000
12.249	13.000	Energia Elettrica	13.000
22.739	23.000	Riscaldamento	21.000
0	0	Acquedotto	800

CONSUNTIVO 2011	PREVISIONI DEFINITIVE 2012	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013
2.050	2.200	Telefono	2.000
2.101	2.000	Manutenzioni e riparazioni	2.000
7.214	8.000	Manutenzioni su beni di terzi	5.500
373	1.500	Trasporto	500
12.510	12.700	Assicurazioni	14.000
5.176	10.000	Mostre, fiere e manifestazioni	4.000
1.000	2.000	Collaborazione con artisti	1.000
120	500	Visite d'istruzione	500
2.917	1.000	Spese di ospitalità	2.000
0	0	Pubblicità	3.600
324	200	Bancarie	300
2.559	3.500	Mensa del personale	1.700
6.396	3.000	Trasferte	3.000
12.004	13.500	Pulizie	14.500
2.135	14.000	Canoni di noleggio	2.000
11.037	10.000	Canoni di assistenza	10.000
2.500	2.000	Aggiornamento del personale	2.000
34.704	35.000	Consiglio di Amministrazione	19.000
3.438	4.200	Revisori dei Conti	4.200
40.050	55.200	Insegnanti esterni	48.000
10.756	15.000	Elaborazione paghe, ademp. fiscali, sicurezza lavoro	15.000
0	0	Affidamento lavori ad artigiani mosaicisti	20.000
8.472	22.000	Collaborazioni a progetto	6.000
7.442	7.000	Contributi INPS gestione separata	5.500
0	300	Archivio storico	300
0	0	Realizzazione bozzetti	0
0	15.000	Spese per celebrazioni 90° anno di fondazione	0
14.400	0	Catalogazione e realizzazione guida mosaici in FVG	0
1.777	1.000	Altre prestazioni di servizi	3.000
229.427	279.300	totale 7	226.400
0	0	8 - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	0
		9 - PER IL PERSONALE	
		a) salari e stipendi	
387.583	400.000	Retribuzioni ordinarie	387.000
38.400	38.400	Fondo incentivante la produttività	38.400
		b) oneri sociali	
118.499	121.000	Contributi	119.000
		c) trattamento di fine rapporto	
0	0	Trattamento di fine rapporto	0
		d) trattamento di quiescenza e simili	
0	0	Trattamento di quiescenza	0

CONSUNTIVO 2011	PREVISIONI DEFINITIVE 2012	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013
		e) altri costi	
1.900	3.000	Progetti ad incarico	3.000
0	0	Lavoro temporaneo	0
546.382	562.400	totale 9	547.400
		10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
		a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	
179	600	Software	600
2.445	2.800	Oneri pluriennali	2.800
5.984	6.500	Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola	6.500
		b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
8.047	9.000	Impianti e macchinari	8.000
5.708	6.000	Arredi	6.000
2.778	3.800	Attrezzature	3.500
80	100	Mobili e macchine ordinarie per ufficio	100
4.060	5.400	Macchine elettriche per ufficio	5.400
24	2.200	Autovetture	2.000
29.305	36.400	totale ammortamenti	34.900
0	0	C) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
29.305	36.400	totale 10	34.900
		11 - VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	
98	0	Marmi, smalti, paste vetrose ecc.	0
98	0	totale 11	0
0	0	12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0
		13 - ALTRI ACCANTONAMENTI	
0	0	Accantonamenti per future iniziative	0
0	0	totale 13	0
		14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
		a) minusvalenze	
0	0	Minusvalenze	0
		b) sopravvenienze	
0	0	Sopravvenienze passive ordinarie	0
		c) imposte indirette, tasse e contributi	
18.056	18.000	I.V.A. indetraibile	18.000
0	0	Concessione governativa	0
0	0	Valori bollati	0

CONSUNTIVO 2011	PREVISIONI DEFINITIVE 2012	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013
1.668	1.700	Smaltimento rifiuti	1.700
0	0	Imposte e tasse indeducibili	0
533	400	Altre imposte e tasse	400
		d) perdite su crediti	
9.600	0	perdite su crediti	0
		e) costi ed oneri diversi	
8.792	0	Omaggio di cataloghi e stampati promozionali	0
1.000	21.000	Borse di studio	4.000
26.253	24.000	Corso di perfezionamento	24.000
204	500	Libri, riviste, giornali	300
0	0	Costi indeducibili	0
9.560	0	Altri costi e arrotondamenti	0
75.666	65.600	totale 14	48.400
1.003.261	1.137.000	TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE	978.100
29.842	20.000	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)	24.000
		C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
0	0	15 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0
		16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	
		c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	
15.259	10.000	Interessi attivi su conto corrente bancario	8.000
7	0	Interessi attivi su conto corrente postale	0
0	0	Interessi attivi su titoli	0
0	0	Arrotondamenti e abbuoni attivi	0
15.266	10.000	totale 16	8.000
		17 - INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	
		d) altri	
0	0	Interessi passivi su conto di tesoreria	0
0	0	Interessi passivi su conto corrente postale	0
0	0	Altri interessi passivi	0
0	0	Oneri diversi	0
0	0	totale 17	0
15.266	10.000	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	8.000
		D - RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
0	0	18D - RIVALUTAZIONI	0
0	0	19D - SVALUTAZIONI	0
0	0	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0

CONSUNTIVO 2011	PREVISIONI DEFINITIVE 2012	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2013
		E - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		20 - PROVENTI STRAORDINARI	
0	0	a) plusvalenze da alienazioni	0
2.171	0	b) sopravvenienze attive	0
0		c) quota annua contributo in conto capitale	
0	0	d) altri	0
2.171	0	totale 20	0
		21 - ONERI STRAORDINARI	
0	0	a) minusvalenze da alienazioni	0
9.300	0	b) sopravvenienze passive e insussistenze attive	0
9.300	0	totale 21	0
-7.129	0	TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	0
37.979	30.000	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	32.000
34.830	30.000	22 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	32.000
3.149	0	23-UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

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 2013 è redatto in conformità alle disposizioni di legge vigenti in materia di aziende speciali così come previsto dall'art. 49, comma 1, dello Statuto e osserva i principi contabili stabiliti dal comma 3 del medesimo articolo.

Le previsioni delle voci relative all'anno 2013 sono confrontate con i dati definitivi del Bilancio Consuntivo 2011 e con le previsioni definitive dell'anno 2012.

Le voci di bilancio si presentano secondo lo schema tipo di bilancio di esercizio delle aziende speciali, approvato dal Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995:

- A – Valore della produzione
- B – Costi della produzione
- C – Proventi ed oneri finanziari
- D – Rettifiche di valore dell'attività finanziaria
- E – Proventi ed oneri straordinari

A – Valore della produzione

1 Ricavi:

- i proventi derivanti dalla cessione di opere musive e lavori commissionati da terzi, in parte già confermati, sono previsti in € 175.000,00.
- i proventi di € 12.000,00 relativi ai cataloghi e poster si riferiscono principalmente alla vendita delle seguenti pubblicazioni: guida “Mosaici in Friuli Venezia Giulia”, il catalogo “Mosaico&Mosaici 2013”, il libro “Il mosaico... dalla copia all’interpretazione...”; il libro “Uso del colore nel mosaico”; il catalogo “Mosaico&Mosaici 2012”;
- per l’anno 2013 sono stati programmati una serie di corsi di mosaico per hobbisti oltre a corsi specifici richiesti da associazioni e scuole. Per detta iniziativa si prevede un ricavo di € 50.000,00.
- si prevede la vendita di gadget con logo di questo Istituto quali martelline per mosaico, fermacarte in smalto e falde per la somma di € 2.000,00;
- Nella voce altri ricavi commerciali è previsto il servizio di stampa di immagini tramite plotter per artigiani ed ex allievi.

2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti.

Sono le rimanenze di opere musive realizzate dalla Scuola e destinate alla vendita e di libri e pubblicazioni acquistate negli anni passati e quelle che si intende acquistare nel 2013.

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 con un valore minimo.

5 Altri ricavi e proventi

a) diversi: in particolare si tratta:

- del servizio mensa per il personale della Scuola gestito dalla Ditta Gemeaz Erior. Il contratto di lavoro prevede che il dipendente sia tenuto a pagare per ogni pasto un corrispettivo pari ad 1/3 del costo unitario; si prevede per il 2013 una quota mensa a carico dei dipendenti pari a € 1.000,00;
- delle tasse d’iscrizione di € 200,00 per ogni studente per 80 studenti stimati;
- delle tasse di frequenza pari a € 32.000,00.

e) contributi in conto esercizio: il contributo regionale a favore di questa Scuola per l’anno 2013 è stato fissato in € 400.000,00.

Sono inoltre previste entrate per € 279.600,00 relative alle quote di partecipazione suddivise tra gli Enti consorziati e determinate in base alle previsioni dei costi necessari per l’anno finanziario 2013 così come da “Tabella degli enti consorziati e delle rispettive quote di partecipazione” in allegato sub A) allo statuto.

Sono inoltre previsti i contributi di € 15.000,00 da parte della Camera di commercio di Pordenone per lo svolgimento dell’iniziativa “Start-up” rivolta a giovani mosaicisti, di € 5.000,00 da parte di Friulovest Banca per iniziative poste in essere dalla Scuola e di € 1.000,00 da parte della Provincia di Pordenone per premiare i due migliori studenti delle classi terze.

Il TOTALE del VALORE DELLA PRODUZIONE per l’anno 2013 ammonta a € 1.002.100,00.

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 precedente per una politica di contenimento dei costi a fronte del taglio del contributo regionale. Si segnala che la voce "Cataloghi, depliant e poster" è sensibilmente ridotta, rispetto all'anno precedente, in quanto non sono previste particolari pubblicazioni come per gli anni precedenti sono state la guida "Mosaici in Friuli Venezia Giulia", il volume celebrativo "Scuola Mosaicisti del Friuli 1922-2012, 90 anni di storia" e "Mosaici d'artista, dall'esperienza della Scuola Mosaicisti del Friuli le opere degli artisti".

Il totale delle materie prime previste per l'anno 2013 è quindi pari a € 121.000,00

7 - Servizi

I valori previsionali dei servizi tengono conto, come per la voce precedente, di una volontà aziendale volta al contenimento dei costi. In particolare si registra una revisione delle spese consortili con particolare riferimento alle seguenti voci:

- spese postali, energia elettrica, riscaldamento, telefono, manutenzioni su beni di terzi, trasporti, mostre fiere e manifestazioni, collaborazioni con artisti, canoni di noleggio, collaborazioni a progetto.

In merito alla voce "Consiglio di Amministrazione" si prevede una sostanziale diminuzione rispetto agli anni precedenti in quanto a seguito dell'entrata in vigore della Legge Regionale 21 dicembre 2012, n. 26 è prevista la soppressione del Consiglio di Amministrazione.

I costi relativi alle voci "Insegnanti esterni", "Elaborazione paghe, adempimenti fiscali, sicurezza sul lavoro", "Assicurazioni" "Pulizie", "Mensa del personale" e "Revisori dei Conti" ecc. si prevedono in linea con gli esiti degli ultimi esercizi finanziari in quanto trattasi di servizi essenziali allo svolgimento delle attività istituzionali di questo Consorzio.

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 2 a tempo determinato)
- N. 3 unità – personale amministrativo
- N. 1 unità – personale ausiliario

Per calcolare gli oneri per il personale è stata presa a base la retribuzione prevista, per ciascun dipendente, dal contratto citato e si sono tenuti inoltre in evidenza i costi per il salario accessorio. Sono stati pure compresi gli oneri per i relativi contributi previdenziali, assistenziali ed assicurativi. Non è previsto alcun aumento del numero del personale.

10 – Ammortamenti.

Le quote di ammortamento per le immobilizzazioni immateriali e materiali sono previste in € 34.900,00. Tale cifra si è ottenuta mantenendo le aliquote applicate per il calcolo degli ammortamenti dell'esercizio 2011, tenuto conto degli acquisti di beni effettuati nel 2012 e che si andranno ad effettuare nel 2013.

14 – Oneri diversi di gestione.

Tra gli oneri diversi si evidenzia l'ammontare dell'IVA indetraibile di € 18.000,00 e il corso di perfezionamento, rivolto agli studenti che hanno concluso il triennio scolastico, per € 24.000,00

Il **TOTALE** dei **COSTI DELLA PRODUZIONE** previsto per l'anno 2013 ammonta dunque a € 978.100,00.

C – Proventi e oneri finanziari.**16 – Altri proventi finanziari.**

Per il 2013 si prevedono interessi attivi sul conto di tesoreria per € 8.000,00 calcolati su una giacenza media di € 900.000,00 al tasso netto del 0,92%.

D – Rettifiche di valore dell'attività finanziaria

Non si prevedono per il 2013 né rivalutazioni né svalutazioni.

E – Proventi ed oneri straordinari**20 – Proventi straordinari**

Nessuna previsione.

21 – Oneri straordinari

Nessuna previsione.

22 – Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte sul reddito di esercizio sono composte dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) e dall'Imposta sul Reddito (IRES). La voce è di difficile prevedibilità e pertanto si è preso come riferimento l'importo del 2011.

I ricavi e i costi sono così espressi in percentuale:

a) VALORE DELLA PRODUZIONE	importi	percentuale
Ricavi commerciali	240.000,00	23,9%
Variazioni delle rimanenze di prodotti finiti	2.500,00	0,2%
Incrementi di opere a mosaico	10.000,00	1,0%
Altri ricavi e proventi	49.000,00	4,9%
Contributo regionale	400.000,00	39,9%
Contributi enti consorziati	279.600,00	28,0%
Contributi vari	21.000,00	2,1%

b) COSTI DELLA PRODUZIONE	importi	percentuale
Materie prime	121.000,00	12,4%
Servizi	226.400,00	23,1%
Personale	547.400,00	56,0%
Ammortamenti	34.900,00	3,6%
Oneri diversi di gestione	48.400,00	4,9%

Fabbisogno di cassa anno 2013

ENTRATE **importi in Euro**

Fondo di cassa al 01/01/2013		1.355.000,00
(compresi i contributi per la realizzazione del Museo del Mosaico)		
Riscossioni		
Da anni precedenti		
Vendite di beni e prestazione di servizi	40.000,00	
Contributi vari	10.000,00	
		50.000,00
Di competenza		
Vendite di beni e prestazione di servizi	220.000,00	
Proventi diversi	46.000,00	
Trasferimenti correnti dalla Regione	400.000,00	
Trasferimenti correnti da Enti Consorziati	279.600,00	
Interessi attivi	8.000,00	
		953.600,00
Totale		2.358.600,00

USCITE

Pagamenti		
Da anni precedenti		
Materie prime	10.000,00	
Servizi	20.000,00	
Personale	40.000,00	
		70.000,00
Di competenza		
Materie prime	110.000,00	
Servizi	210.000,00	
Personale	509.000,00	
Oneri diversi	30.000,00	
		859.000,00
Da F.do Museo del Mosaico		500.000,00
acquisto di beni da programma degli investimenti		32.000,00
Totale fabbisogno 2013		1.461.000,00

Avanzo 2013 **897.600,00**

Tabella numerica del personale anno 2013

unità	pos. economica	mesi	stipendio lordo
1	D6	12	51.238,76
1	D4	12	33.770,75
4	D3	12	132.807,30
1	C3	12	27.202,80
2	C1	12	51.951,45
1	C1	10	21.723,91
1	B6	12	25.360,81
1	B2	12	21.610,49
1	A4	12	20.939,40
13			386.605,66

3. Bilancio Pluriennale Economico 2013 – 2014 – 2015



Bozzetto per mosaico – classe 3B

	DESCRIZIONE	2013	2014	2015
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1-RICAVI			
	a) delle vendite e delle prestazioni:	240.000,00	195.000,00	221.500,00
	2-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
	a) prodotti finiti	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	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	49.000,00	49.000,00	49.000,00
	e) contributi in conto esercizio			
	Contributo Regione Friuli Venezia Giulia	400.000,00	350.000,00	350.000,00
	Contributo richiesti alla Regione Friuli Venezia Giulia	0,00	130.000,00	130.000,00
	Contributi Enti Consorziati	279.600,00	279.600,00	279.600,00
	Contributi nuovi Enti Consorziati	0,00	0,00	0,00
	Contributi vari	21.000,00	21.000,00	6.000,00
	TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE	1.002.100,00	1.037.100,00	1.048.600,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6-PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO, MERCI	121.000,00	128.000,00	128.000,00
	7-PER SERVIZI	226.400,00	238.100,00	238.100,00
	8-PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00
	9-PER IL PERSONALE			
	a) salari e stipendi	425.400,00	434.000,00	442.500,00
	b) oneri sociali	119.000,00	120.500,00	123.000,00
	d) trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
	e) altri costi	3.000,00	3.500,00	4.000,00
	10-AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.900,00	10.000,00	10.000,00
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.000,00	27.000,00	27.000,00
	11-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	0,00	0,00	0,00

	DESCRIZIONE	2013	2014	2015
	12-ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00
	13-ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00
	14-ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	c) imposte indirette, tasse e contributi	20.100,00	21.000,00	21.000,00
	e) costi ed oneri diversi di natura finanziaria	28.300,00	29.000,00	29.000,00
	TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE	978.100,00	1.011.100,00	1.022.600,00
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)	24.000,00	26.000,00	26.000,00
	C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
	15-PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
	16-ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	8.000,00	6.000,00	6.000,00
	17-INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	8.000,00	6.000,00	6.000,00
	D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
	18-RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
	19-SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0,00	0,00	0,00
	E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20-PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
	21-ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	22-IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	23-UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

Programma degli investimenti 2013/2014/2015

anno	descrizione	importo
	Software	
2013	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
2014	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
2015	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
	Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola	
2013	ristrutturazione sevizi igienici al piano rialzato locali ex Flora, lavori di ampliamento biblioteca, ristrutturazione disimpegno 1° piano	5.000,00
2014	=====	0,00
2015	=====	0,00
	Oneri pluriennali	
2013	Integrazioni al sito internet	1.000,00
2014	Integrazioni al sito internet	1.000,00
2015	Integrazioni al sito internet	1.000,00
	Impianti e macchinari	
2013	=====	0,00
2014	=====	0,00
2015	=====	0,00
	Arredi	
2013	Sedie e tavolo aula riunioni e aula Magna	2.000,00
2014	=====	0,00
2015	=====	0,00
	Attrezzature	
2013	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
2014	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
2015	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
	Macchine elettriche per ufficio	
2013	computer, stampanti e accessori informatici	2.500,00
2014	computer, stampanti e accessori informatici	2.000,00
2015	computer, stampanti e accessori informatici	2.000,00
	Autovetture	
2013	Furgone	20.000,00
2014	=====	0,00
2015	=====	0,00
2013	Totale	32.000,00
2014	Totale	4.500,00
2015	Totale	4.500,00

4. Relazione del Revisore dei Conti



Bozzetto per esercitazioni del laboratorio di terrazzo

Il sottoscritto, nella sua qualità di Revisore dei conti, del Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli, in ottemperanza alla normativa vigente in materia e alle previsioni normative contemplate nel disciplinare d'incarico, dopo aver provveduto all'acquisizione dei necessari elementi conoscitivi, si pregia di relazionare a Codesta Assemblea, in merito al progetto di Bilancio preventivo per l'esercizio 2013 e al progetto di Bilancio economico triennale 2013/2014/2015.

E' stata opportunamente verificata la coerenza economica del progetto di bilancio, del piano-programma nonché del bilancio pluriennale di previsione con le finalità istituzionali dell'ente.

La programmazione proposta è stata opportunamente considerata non solo sotto l'aspetto economico ma anche sotto il profilo delle ripercussioni finanziarie.

BILANCIO ECONOMICO 2013

Il progetto di Bilancio economico 2013 è stato strutturato partendo, come punto essenziale di riferimento, dalla quantificazione del valore della produzione. Tale previsione è stata formulata nel pieno rispetto del principio della prudenza.

RICAVI

Relativamente ai contributi in conto esercizio della Regione FVG, si rileva un contributo di euro 400.000,00 per l'esercizio 2013 mentre per gli esercizi 2014 e 2015 sono stati contemplati significativi decrementi, infatti per tali annualità è stata prevista una contribuzione di soli euro 350.000,00 annui.

La voce Contributi Vari per un valore globale di euro 21.000,00 accoglie i contributi della CCLIAA di Pordenone per euro 15.000,00, della Friulovest Banca per euro 5.000,00 e della Provincia di Pordenone per euro 1.000,00. Per quanto riguarda i ricavi derivanti da "Vendite e prestazioni", le previsioni per l'esercizio 2013 segnano una sensibile contrazione rispetto all'esercizio precedente.

Relativamente alle Rimanenze è stata individuata una variazione aumentativa di euro 2.500,00.

COSTI

Per quanto riguarda i costi della produzione si segnala un contenimento di alcuni componenti di cui alla voce "6" e "7" rispetto all'esercizio 2012.

Si rileva ed apprezza il dichiarato intendimento dell'amministrazione di strutturare la gestione secondo uno spirito di economicità ed efficienza tenuto conto in termini oggettivi del volume di produzione preventivato e delle finalità istituzionali del Consorzio.

In particolare è stato individuato un decremento per acquisto di "Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" pari ad euro 72.300,00. Tale decremento risulta principalmente riconducibile al contenimento dei costi in considerazione del decremento del ridimensionamento operativo riconducibile alla contrazione della contribuzione Regionale.

Pure la voce 7 - "Costi per servizi" segna una variazione diminutiva, quantificata in euro 52.900.

Il costo del personale segna una contrazione comunque rapportata alla effettiva struttura delle risorse umane utilizzate dal Consorzio.

Gli ammortamenti sono stati conteggiati prendendo come riferimento il criterio dell'effettivo utilizzo e nel rispetto delle disposizioni fiscali

vigenti. Non si evidenziano variazioni di aliquota rispetto all'esercizio 2012.

Non si rilevano componenti gestionali straordinari.

RISULTATO D'ESERCIZIO 2013

Si rileva un risultato economico di pareggio.

GESTIONE FINANZIARIA 2013

Sono state prese in considerazione le entrate e le uscite finanziarie previste per il periodo; il risultato finanziario di Avanzo risulta pari ad euro 897.600,00.

BILANCIO PLURIENNALE ECONOMICO 2013 -2014 - 2015

Sono stati rappresentati valori di costo e ricavo facendo riferimento al criterio della prudenza.

E' stata prevista una situazione di equilibrio economico per tutto il triennio.

INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2013 -2014 - 2015

Sono stati contemplati due macro tipologie di intervento:

A. *intervento di edilizia scolastica che include opere di completamento e adeguamento impianti, nonché opere di abbellimento dell'immobile della scuola.*

Trattasi di opere finalizzate a garantire situazioni di sicurezza compatibili con le normative vigenti e a dare appropriato decoro e miglioramenti funzionali alla struttura scolastica.

B. "Museo Europeo dell'Arte Musiva": riguardo a questo intervento finanziato per complessivi euro 1.746.000,00 (euro 796.000,00 da contributo dello stato, euro 800.000,00 mediante finanziamento della Regione FVG, euro 100.000,00 da parte della Fondazione CRUP ed euro 50.000,00 da parte della Provincia di Pordenone) si rileva che è in essere un sensibile processo di modificazione rispetto alla progettazione iniziale, riconducibile alla non completa disponibilità degli spazi. Inizialmente l'intervento andrà a coinvolgere la Palazzina delle Esposizioni e la Palazzina "ex sede della Stazione Carabinieri" concessa in comodato d'uso nell'esercizio 2012 dalla Provincia di Pordenone.

E' contemplato l'inizio dell'intervento nell'anno 2013; tale intervento come rappresentato nel prospetto "Fabbisogno di cassa anno 2013" comporterà uscite nell'esercizio 2013 per euro 500.000,00.

Le scelte programmatiche evidenziate nel "piano programma" risultano adeguate ed aderenti alle finalità istituzionali dell'Ente.

La quantificazione delle ripercussioni economiche sia a livello di "bilancio di previsione economico 2013" che a livello di "bilancio di previsione economico pluriennale 2013/2014/2015" risultano adeguatamente dettagliate e proporzionate alle previsioni gestionali attuate.

Nell'attività di programmazione si è tenuto in dovuta considerazione i vincoli gestionali dell'Ente riconducibili agli aspetti strutturali del medesimo, pertanto tutti gli elementi di costo sono stati adeguatamente ponderati.

Si attesta

a. che il progetto di bilancio in oggetto è stato redatto nell'osservanza delle norme e dei principi giuridici vigenti, nonché dello statuto del Consorzio;

b. che il bilancio in oggetto è stato redatto nell'osservanza dei principi contabili di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità ed attendibilità.

Il sottoscritto, relativamente al progetto di bilancio, esprime il proprio parere favorevole.

Con osservanza.

Spilimbergo, 08.02.2013


Il Revisore
Dr. Carlo Gianni Cocetti