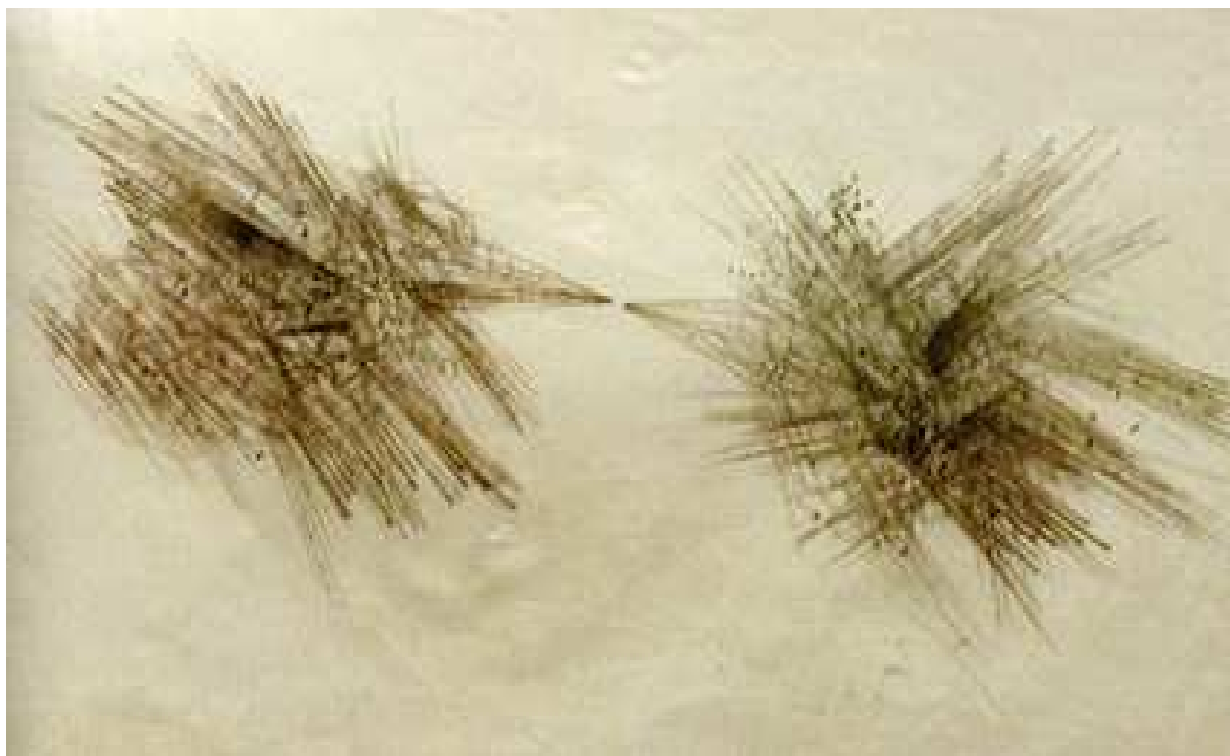




SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI

Bilancio di Previsione Economico 2015



INDICE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

- 1. Piano programma 2015 – pagina 3**

- 2. Bilancio di previsione economico 2015 - pagina 18**
 - 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 32**
 - Programma degli investimenti

- 4. Relazione del Revisore dei Conti – pagina 36**

1. PIANO – PROGRAMMA 2015



PIANO PROGRAMMA 2015

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 2015 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 2015, 2016, 2017). 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:

- **sovvenzione regionale a sostegno dell'attività del Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli:** per l'anno 2015 l'Amministrazione regionale ha riconosciuto a questo Consorzio per lo svolgimento dell'attività didattica una sovvenzione pari a euro 400 mila (superiore di euro 30 mila rispetto all'anno precedente). A questo proposito si tiene ad evidenziare con la tabella comparativa sotto riportata le sovvenzioni regionali riferite agli ultimi anni:

Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Differenza 2012-2015
480.000	400.000	370.000	400.000	- 80.000

- **bilancio pluriennale:** in merito alle annualità 2016 e 2017 il contributo regionale per l'attività didattica è previsto pari a euro 350 mila: una sovvenzione che non ci permette di consolidare una programmazione coerente con il regolare e buon svolgimento formativo-professionale della Scuola. 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.
- **enti consorziati:** si ricorda che l'Assemblea consorziale con propria deliberazione n. 11 del 30 giugno 2014 ha approvato la richiesta di recesso dal Consorzio avanzata dall'Agenzia Regionale per la Lingua Friulana con decorrenza 1 gennaio 2015 e nel contempo si informa che con medesima decorrenza l'Amministrazione comunale di Pinzano al Tagliamento con proprio atto n. 66 del 23 ottobre 2014 ha deliberato l'intendimento di ridurre di n. 1 quota la propria partecipazione al Consorzio.
Si tiene infine ad evidenziare che nel corso del 2015 l'Amministrazione comunale di Grado è intenzionata ad aderire al Consorzio attraverso l'acquisizione di n. 4 quote per un valore totale di euro 4.800 (tale nuovo ingresso verrà formalizzato con idonei atti durante l'anno di riferimento).

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 oltre che dall'art. 18 della legge regionale 21 dicembre 2012, n. 26 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 2014/2015 che, iniziato il 29 settembre 2014 terminerà l'11 giugno 2015 e l'anno scolastico 2015/2016 che inizierà il 21 settembre 2015.

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 2015.

Attualmente sono stati attivati cinque corsi professionali (due primi; due secondi; un terzo) ed uno di perfezionamento. Per l'anno formativo 2015/2016 si prevedono due primi, due secondi e due terzi corsi.

Le materie d'insegnamento previste così come per lo scorso anno sono: mosaico, terrazzo, disegno e teoria del colore, geometria applicata, modellazione digitale, informatica di base, computer grafica, tecnologia dei materiali e storia del mosaico.

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 73% è di sesso femminile. Il 55% proviene dalla regione Friuli Venezia Giulia (percentuale in sensibile 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 22% dalle altre regioni d'Italia; il 9% proviene dai seguenti paesi dell'Unione Europea: Croazia, Francia, Germania, Olanda e Slovenia; il restante 14% proviene invece dai seguenti paesi extracomunitari: Colombia, Corea del Sud, Kazakistan, Russia e Stati Uniti. 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 comprendenti 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 2014/2015, tenuto conto delle indicazioni dell'Assemblea, vengono così individuati:

- ***Mosaici finalizzati all'abbellimento dell'edificio scolastico e sue pertinenze:***
 - inserimenti musivi negli spazi destinati al nuovo gruppo bagni (piano rialzato);
 - 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;
 - completamento dei moduli a tecnica "*seminato alla veneziana*" per i davanzali interni delle finestre dell'edificio scolastico resisi necessari a seguito dei lavori di sostituzione degli infissi;

- realizzazione di una serie di sculture denominate "sassi" da posizionare nel cortile interno alla Scuola.

- **Mosaici per spazi pubblici:**

- realizzazione di opere musive per alcuni comuni della nostra regione;
- realizzazione di alcune opere musive per una esposizione concordata con l'Amministrazione comunale di Montereale Valcellina nell'ambito del "Progetto Mosaico. La forza dell'acqua";
- restauro musivo della Fontana situata presso il Giardino Giovanni Palatucci a Grado (Go).

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

per l'anno formativo 2014/2015 si prevede un incontro riservato al corso terzo con l'artista che risulterà premiato nell'ambito dell'iniziativa "Premio in Sesto" promossa dal Comune di San Vito al Tagliamento. Il progetto elaborato dall'artista verrà realizzato in mosaico nell'ambito dell'attività didattica. L'opera musiva troverà in seguito collocazione in uno spazio pubblico di San Vito al Tagliamento.

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.

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

- con l'**Università degli Studi di Udine** si intende avviare un corso di introduzione alle tecniche musive e di progettazione rivolto ad alcuni interessati studenti e/o neo-laureati in architettura. Inoltre, più in generale, sono previsti momenti di incontro di orientamento per gli studenti frequentanti l'Università. Dei momenti di sicuro interesse e di maggiore conoscenza per un'arte, quella del mosaico, da sempre legata e connessa all'architettura;
- con il **Consiglio Nazionale delle Ricerche – Istituto di Scienza e Tecnologia dei Materiali Ceramici (ISTEC CNR) di Faenza** troveranno prosecuzione le collaborazioni gli 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 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 contemporaneo rivolto agli allievi e insegnanti dello stesso Liceo Artistico;
- con l' **Istituto Comprensivo "D.M. Turolfo" di Montereale Valcellina** è stato avviato a partire dall'inizio dell'anno scolastico 2014/2015 un progetto dedicato all'arte musiva per la scuola secondaria di primo grado che ha inizialmente coinvolto gli insegnanti della stessa attraverso uno specifico "corso di aggiornamento" ed in seguito l'organizzazione di un laboratorio musivo presso la scuola stessa dove gli studenti sono stati coinvolti nella realizzazione di alcuni mosaici per una Mostra presso la Centrale Idroelettrica di Malnisio. Una iniziativa promossa dall'Amministrazione comunale di Montereale Valcellina con a tema "*La forza dell'acqua*" che si svolgerà nei mesi di aprile e maggio.

- **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.

Per il 2015 sono previsti:

- un corso d'introduzione sulle tecniche del mosaico per gli studenti ed insegnanti della **School of Fine Arts and Technical Design "A. Kasteyev - Unesco Club" di Almaty (Kazakhstan);**
- un corso d'introduzione sulle tecniche del mosaico per gli studenti ed insegnanti dell'**Accademia dell'acquarello e di belle arti "Sergey Nikolayevich Andriaka" di Mosca (Russia).**

- **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 di "Adobe Illustrator CS2", un corso di "Modellazione digitale" e corsi in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

- **Stage con Artigiani-Mosaicisti:**

si tratta di una nuova attività, prevista in via sperimentale nel corso dell'anno formativo 2014/2015, finalizzata all'avviamento lavorativo attraverso il coinvolgimento di un esperto artigiano del settore. Rivolto all'ultimo anno di corso prevede l'organizzazione all'interno dell'edificio scolastico di un laboratorio produttivo che verrà affidato in "gestione" ad un mosaicista titolare di laboratorio per l'esecuzione nel corso di una / due settimane della pavimentazione d'ingresso "lato sud" dell'edificio scolastico attraverso la tecnica del "seminato alla veneziana".

L'obiettivo principale che ci si prefigge di raggiungere attraverso tale iniziativa è quello di fare "vivere" agli allievi della Scuola una esperienza di laboratorio musivo a diretto contatto con un artigiano del settore e consentire in questo modo un primo rapporto con il mondo del lavoro esterno alla Scuola stessa.

- **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. 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 come per esempio la presenza durante gli eventi di EXPO 2015. La partecipazione degli allievi è sostenuta con delle borse di studio del valore di euro 4.000 cadauna.

- 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 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 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 da tempo si registrano sensibili attività 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 realizzazione dell'ultimo pannello raffigurante "La Pentecoste" da collocare presso il Comune di Cercivento su bozzetto dell'artista Orlando a completamento del ciclo musivo "Una Bibbia a cielo aperto".

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

sulla scorta degli ottimi risultati ottenuti nel corso degli ultimi anni, 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 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.

Si tiene a precisare che lo svolgimento di detti corsi viene 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 (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 il cui ricavato, come tutte le entrate derivanti dall'attività produttiva, è finalizzato alla copertura dei costi sostenuti con lo svolgimento dell'attività didattica.

- 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 24 luglio (giorno dell'inaugurazione) al 30 agosto. Per documentare tale evento è prevista la pubblicazione di un catalogo: i costi saranno sostenuti attraverso il fondamentale supporto finanziario di sponsor privati.

Nel corso dell'anno di riferimento la Scuola Mosaicisti del Friuli è stata invitata ad esporre alcune significative opere oltre che a delle dimostrazioni pratiche di mosaico presso gli stands istituzionali della Regione Friuli Venezia Giulia in occasione dell' **EXPO 2015**. In questo ambito è prevista inoltre la presenza anche presso lo stand del Birrifico Poretto insieme alla Scuola Internazionale di Cucina Italiana ALMA oltre che alla conferenza "*La nuova vita dei manufatti, dall'arte al design*" promossa dal Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo (MiBACT) presso il Padiglione Italia con un intervento richiesto e programmato dal titolo: *Educare al talento, fra conservazione della tradizione e innovazione*.

Una ulteriore iniziativa che merita menzione è sicuramente il progetto elaborato dal Comune di Spilimbergo: "**Dalla musica al mosaico, dal Friuli a Venezia**". Tale evento che prende avvio dal saggio di Franco Fois "Domenico Bianchini ditto Rossetto: un friulano musicista e mosaicista nella Venezia del Cinquecento" si svilupperà in varie fasi tra cui un seminario sulla figura del Bianchini,

una esposizione di opere musive a cura del collettivo internazionale di artisti-mosaicisti "Mosaïzm", tutti qualificati alla Scuola Mosaicisti del Friuli, ed un intervento del noto critico d'arte Philippe Daverio.

Si tiene infine a segnalare i contatti in corso con l'Istituto di Cultura Italiana di Pechino e la School of Fine Arts Technical Design di Almaty per garantire la presenza della Scuola Mosaicisti del Friuli in due significative esposizioni dedicate all'arte musiva rispettivamente presso l'**Accademia di Belle Arti della Città di Pechino (Cina)** e la Sala espositiva della **Città di Almaty (Kazakhstan)**.

- ***XV Congresso A.I.M.C. Associazione Internazionale Mosaicisti Contemporanei (fase preparatoria):***

La Scuola Mosaicisti del Friuli è stata scelta dall'Associazione Internazionale Mosaicisti Contemporanei – A.I.M.C. quale sede del proprio congresso biennale che dovrà svolgersi nel corso del mese di maggio 2016. Un significativo ed importante riconoscimento alle attività del nostro Centro che si è distinto, soprattutto negli ultimi anni, nella ricerca e nella innovazione dell'arte musiva. All'evento sono attesi oltre duecento mosaicisti provenienti da tutto il mondo.

Al fine di consentire una adeguata organizzazione dell'iniziativa si rende opportuno e necessario provvedere durante l'anno 2015 alla preparazione del Congresso attraverso l'istituzione di una segreteria organizzativa plurilingue, all'ideazione/produzione di veicoli informativi/promozionali e supporti informatici. Per questo è stata avanzata all'Amministrazione regionale una richiesta di finanziamento di euro 16.000 e nel contempo è stato instaurato un rapporto di collaborazione con la TURISMO FVG con l'obiettivo di offrire ai congressisti una serie di escursioni mirate sul territorio regionale.

- ***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. 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 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 – 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 2014 oltre 50.000 sono state le presenze registrate attraverso tale strumento.

Inoltre si prevede di mantenere e nel contempo di incrementare i contatti attraverso i "social network" attivati negli ultimi anni quali facebook e twitter.

- **Percorso museale:**

la Scuola ogni anno è visitata da migliaia e migliaia di persone. Durante l'anno 2014 il numero di visitatori provenienti da tutto il mondo si è mantenuto costante rispetto a quello precedente che ha fatto registrare circa 37 mila presenze. Si conferma quindi uno dei luoghi più visitati della regione.

Si intende quindi non solo mantenere l'esposizione ai livelli attuali ma anche, considerata la natura dinamica di questo Ente, aggiornare il percorso della "Galleria Scuola Mosaicisti del Friuli" attraverso l'organizzazione degli spazi per consentire l'inserimento di nuove opere.

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 cinque 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 2015 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 2015, grazie al sostanzioso contributo di euro 50.000, assegnato dall'Amministrazione provinciale di Pordenone si prevedono alcuni interventi di manutenzione straordinaria al fine di dare sicurezza e fruibilità ad alcune aule ed agli spazi esterni dell'edificio attraverso la realizzazione dei seguenti lavori:

- adeguamento impianto di illuminazione ai sensi della normativa vigente in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro: aula di disegno, aula materie culturali, aula di progettazione e biblioteca;
- pensiline in policarbonato di collegamento esterno tra le aule - laboratori di terrazzo;
- manutenzione porte d'ingresso in legno;
- superamento barriere architettoniche attraverso realizzazione scivolo in calcestruzzo in prossimità dell'uscita di sicurezza "lato via don Colin" e conseguente rifacimento del marciapiede;
- realizzazione di n. 2 servizi igienici M/F riservati al personale della Scuola.

- ***Palazzina delle Esposizioni (V.le Barbacane):***

attualmente il Consorzio dispone di finanziamenti complessivi per 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 CRUP) ai fine della realizzazione presso gli spazi in uso del "Museo Europeo dell'Arte Musiva". Nel corso dell'anno 2014 sono stati affidati i lavori di esecuzione per il "Restauro conservativo ex Società Operaia da destinare a spazi espositivi" per un importo pari a euro 447.137

alla Ditta Valle Costruzioni di Enemonzo (Ud) che dovranno essere ultimati a fine giugno 2015. Si tratta del primo intervento del Polo Museale Europeo dedicato all'Arte Musiva che, successivamente alle fasi di allestimento e di collaudo, verrà aperto al pubblico nel corso del 2016. Attualmente, sulla scorta delle indicazioni espresse dalla Soprintendenza per i Beni Ambientali Architettonici Archeologici Artistici e Storici del Friuli Venezia Giulia è in fase di studio un nuovo progetto che prevede la realizzazione, quale secondo ed autonomo intervento, di un edificio espositivo come elemento aggregante e continuativo del costruendo Polo Museale che impegnerà "in toto" la parte dei rimanenti finanziamenti assegnati.

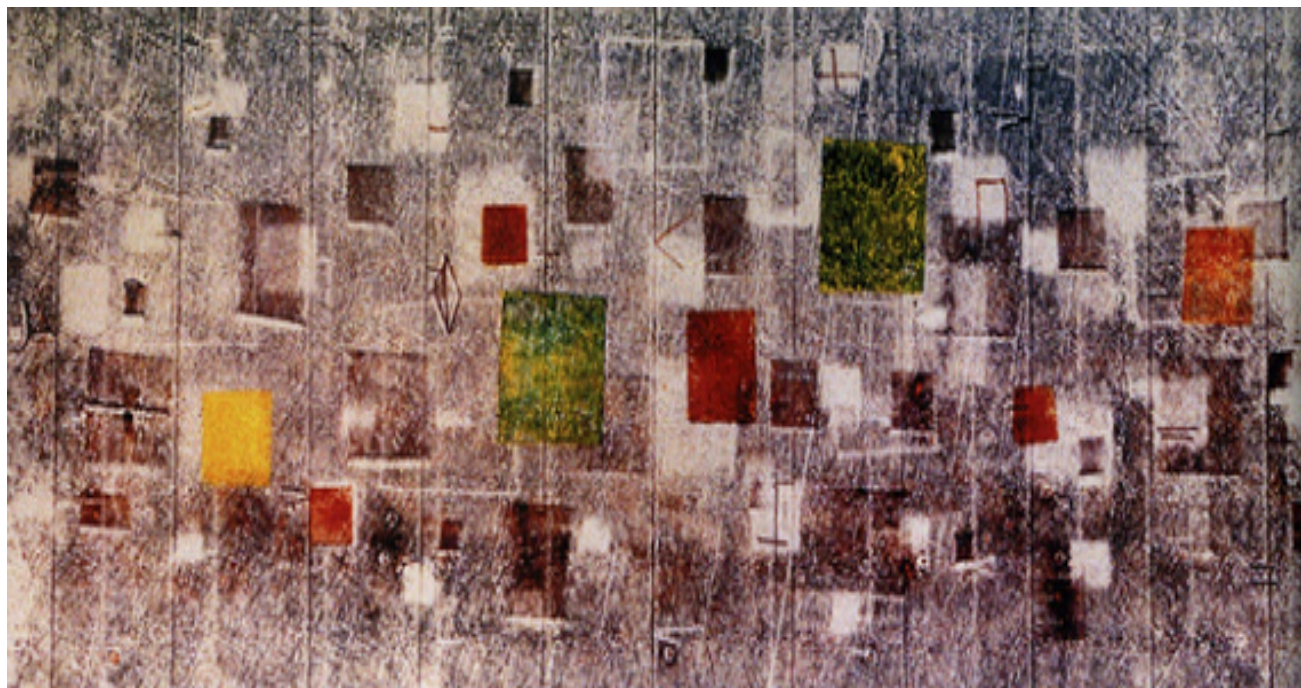
IL PRESIDENTE

F. to Alido Gerussi

IL DIRETTORE

F.to Gian Piero Brovedani

2. Bilancio di previsione economico 2015



CONSUNTIVO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2015
		A VALORE DELLA PRODUZIONE	
		1 - RICAVI	
		a) delle vendite e delle prestazioni:	
29.103	23.000	Vendita di opere musive	25.000
165.978	145.000	Realizzazioni musive per conto terzi	100.000
11.905	12.000	Vendita cataloghi e posters	12.000
55.499	48.000	Corsi brevi di mosaico	40.000
1.136	2.000	Vendita gadget	2.000
12.827	1.000	Altri ricavi commerciali	1.000
276.448	231.000	totale 1	180.000
		2 - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	
		a) prodotti finiti	
-1.600	2.500	Opere a mosaico e cataloghi	1.000
-20.027	0	3 - VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0
		4 - INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI LAVORI INTERNI	
9.260	10.000	Opere a mosaico produzione interna	10.000
9.260	10.000	totale 4	10.000
		5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI	
		a) diversi	
648	500	Quota mensa a carico dei dipendenti	400
14.185	16.000	Tasse d'iscrizione alla scuola	16.000
23.853	32.000	Tasse di frequenza alla scuola	32.000
377	0	Plusvalenze	
380	0	Sopravvenienze attive ordinarie	
5.821	0	Altri ricavi e proventi	0
		e) contributi in conto esercizio	
400.000	370.000	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
30.000	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
4.800	4.800	Comune di Sacile	4.800

CONSUNTIVO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2015
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 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
1.200	1.200	Agenzia Regionale per la Lingua Friulana	0
1.200	1.200	Camera di Commercio di Pordenone	1.200
1.200	1.200	Comune di Fanna	1.200
1.200	1.200	Comune di Mereto di Tomba	1.200
2.400	2.400	Comune di Pinzano al Tagliamento	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	Diocesi di Concordia - Pordenone	1.200
13.025	21.000	Contributi vari	22.830
737.889	720.300	totale 5	749.630
1.001.970	963.800	TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE	940.630
		B - COSTI DELLA PRODUZIONE	
		6 - MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI	
42.840	31.200	Marmi, smalti, paste vetrose ecc.	32.000
35.349	56.000	Affidamento fornitura opere ad artigiani mosaicisti	35.000
16.339	10.000	Supporti per mosaici	10.900
6.721	6.000	Materiali di consumo e attrezzatura minuta	5.530
564	500	Imballaggi	500
0	300	Altri acquisti di materie prime e merci	0
6.730	8.000	Cataloghi, depliant, posters	8.000
182	100	Supporti multimediali, videocassette, diapositive	100
4.546	3.000	Cancelleria e stampati per uso didattico e di ufficio	3.000
1.689	1.500	Materiali per pulizie	1.500
530	500	Gadgets	500
1.963	2.000	Carburante	2.000
117.453	119.100	totale 6	99.030
		7 - PER SERVIZI	
1.632	2.000	Postali	1.000
14.235	13.000	Energia Elettrica	14.000
18.182	18.000	Riscaldamento	18.000
546	800	Acquedotto	600
1.801	2.000	Telefono	1.800

CONSUNTIVO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2015
2.313	2.000	Manutenzioni e riparazioni	2.000
2.385	3.500	Manutenzioni su beni di terzi	4.000
2.143	1.000	Trasporto	1.000
15.284	14.000	Assicurazioni	15.000
5.581	4.000	Mostre, fiere e manifestazioni	4.000
0	6.000	Congresso Ass.ne Internazionale Mosaicisti Contemporanei	8.000
0	1.000	Collaborazione con artisti	1.000
1.018	500	Visite d'istruzione	500
6.613	1.500	Spese di ospitalità	1.000
0	0	Pubblicità	0
578	300	Bancarie	300
1.875	1.700	Mensa del personale	1.200
9.403	3.000	Trasferte	3.000
13.960	14.500	Pulizie	14.500
9.990	10.000	Canoni di assistenza	10.300
300	1.500	Aggiornamento del personale	1.500
1.374	0	Consiglio di Amministrazione (abrogato decorrenza feb. 2013)	0
17.358	17.400	Presidente	17.400
3.575	4.200	Revisori dei Conti	4.200
47.666	48.000	Insegnanti esterni	54.500
9.581	15.000	Elaborazione paghe, ademp. fiscali, sicurezza lavoro	13.000
0	3.000	Medico del lavoro	3.000
26.385	9.500	Affidamento lavori ad artigiani mosaicisti	9.500
8.410	9.500	Collaborazioni a progetto	3.000
8.511	6.300	Contributi INPS gestione separata	9.000
0	300	Archivio storico	300
12.561	5.000	Altre prestazioni di servizi	5.500
243.260	218.500	totale 7	222.100
		8 - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	
8.870	2.000	Canoni di noleggio	1.750
8.870	2.000	Totale per godimento di beni di terzi	1.750
		9 - PER IL PERSONALE	
		a) salari e stipendi	
350.932	370.000	Retribuzioni ordinarie	369.000
38.400	38.400	Fondo incentivante la produttività	38.400
		b) oneri sociali	
111.077	112.000	Contributi	113.000
		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 2013	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2015
		e) altri costi	
4.000	3.000	Progetti ad incarico	1.000
0	0	Lavoro temporaneo	0
504.409	523.400	totale 9	521.400
		10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
		a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	
1.679	2.500	Software	1.800
1.615	1.800	Oneri pluriennali	1.400
6.085	6.300	Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola	7.500
		b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
5.562	5.500	Impianti e macchinari	5.400
5.965	5.800	Arredi	3.600
1.628	2.400	Attrezzature	1.300
80	100	Mobili e macchine ordinarie per ufficio	100
3.516	5.000	Macchine elettriche per ufficio	4.900
1.934	4.000	Automezzi	6.250
28.064	33.400	totale ammortamenti	32.250
0	0	C) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
28.064	33.400	totale 10	32.250
		11 - VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	
6.220	0	Marmi, smalti, paste vetrose ecc.	0
2.343	0	Cataloghi e pubblicazioni	0
-466	0	Altre rimanenze	0
8.097	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	
5.386	0	Sopravvenienze passive ordinarie	0
		c) imposte indirette, tasse e contributi	
16.444	18.000	I.V.A. indetraibile	18.000

CONSUNTIVO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2015
0	0	Concessione governativa	0
5	0	Valori bollati	0
4.624	4.700	Smaltimento rifiuti	4.000
0	0	Imposte e tasse indeducibili	0
306	400	Altre imposte e tasse	400
		d) perdite su crediti	
0	0	perdite su crediti	0
		e) costi ed oneri diversi	
5.797	0	Omaggio di cataloghi e stampati promozionali	0
1.000	1.000	Borse di studio	1.000
24.093	17.000	Corso di perfezionamento	13.400
227	300	Libri, riviste, giornali	300
0	0	Costi indeducibili	0
6.482	0	Altri costi e arrotondamenti	0
64.364	41.400	totale 14	37.100
974.517	937.800	TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE	913.630
27.453	26.000	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)	27.000
		C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
0	0	15 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0
		16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	
		c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	
11.371	6.000	Interessi attivi su conto corrente bancario	3.000
10	0	Interessi attivi su conto corrente postale	0
0	0	Interessi attivi su titoli	0
0	0	Arrotondamenti e abbuoni attivi	0
11.381	6.000	totale 16	3.000
		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
11.381	6.000	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	3.000
		D - RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
0	0	18D - RIVALUTAZIONI	0
0	0	19D - SVALUTAZIONI	0

CONSUNTIVO 2013	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2015
0	0	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0
		E - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		20 - PROVENTI STRAORDINARI	
0	0	a) plusvalenze da alienazioni	0
0	0	b) sopravvenienze attive	0
0	0	c) quota annua contributo in conto capitale	
0	0	d) altri	0
0	0	totale 20	0
		21 - ONERI STRAORDINARI	
0	0	a) minusvalenze da alienazioni	0
0	0	b) sopravvenienze passive e insussistenze attive	0
0	0	totale 21	0
0	0	TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	0
38.834	32.000	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	30.000
30.843	32.000	22 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	30.000
7.991	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 2015 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 2015 sono confrontate con i dati definitivi del Bilancio Consuntivo 2013 e con le previsioni definitive dell'anno 2014.

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 € 125.000,00.
- 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 2015”, il libro “Il mosaico... dalla copia all’interpretazione...”; il libro “Uso del colore nel mosaico”; il catalogo “Mosaico&Mosaici 2014”;
- per l’anno 2015 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 € 40.000,00.
- 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 2015.

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:

- 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 2015 una quota mensa a carico dei dipendenti pari a € 400,00;
- 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 2015 è stato fissato in € 400.000,00.

Sono inoltre previste entrate per € 278.400,00 relative alle quote di partecipazione suddivise tra gli Enti consorziati e determinate in base alle previsioni dei costi necessari per l’anno finanziario 2015 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
- € 5.000,00 da parte di Friulovest Banca per iniziative poste in essere dalla Scuola
- € 1.830,00 da parte della Provincia di Pordenone per lavori di adeguamento dell’edificio scolastico e dell’impianto di illuminazione (la somma di € 1.830,00 rappresenta il ricavo di competenza dell’anno 2015, mentre il contributo complessivo concesso per i lavori citati è pari a € 50.000,00)

- € 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 2015 ammonta a € 940.630,00.

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 correlatamente alla previsione di minori ricavi. Il totale delle materie prime previste per l'anno 2015 è pari a € 99.030,00

7 - Servizi

I costi previsionali si mantengono sostanzialmente in linea con i valori degli anni precedenti ed in particolare si evidenzia una riduzione delle spese rispetto al 2013 riferite alle voci "spese di ospitalità", "trasferte" e "affidamento lavori ad artigiani mosaicisti".

A seguito dell'entrata in vigore della Legge Regionale 21 dicembre 2012, n. 26 è stato soppresso il Consiglio di Amministrazione con il solo mantenimento della figura del Presidente (organo monocratico). Di conseguenza è stata istituita una nuova voce per il compenso al Presidente che nell'anno 2013 era compresa nella voce "Consiglio di Amministrazione".

E' intenzione di questa amministrazione di ospitare nel 2016 a Spilimbergo il Congresso dell'Associazione Internazionale Mosaicisti Contemporanei pertanto è stata istituita la relativa voce di costo con uno stanziamento di € 8.000 per le spese di competenza 2015 inerenti la "fase preparatoria" di detta iniziativa attraverso l'istituzione di una segreteria organizzativa plurilingue, l'ideazione/produzione di veicoli informativi/promozionali e supporti informatici.

I costi relativi alle voci "Energia elettrica", "Riscaldamento" "Elaborazione paghe, adempimenti fiscali, sicurezza sul lavoro", "Assicurazioni" "Pulizie", "Mensa del personale" e "Revisori dei Conti" 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.

Si prevede un maggior costo di € 6.500 alla voce "Insegnanti esterni" dovuto allo svolgimento di uno stage sul "terrazzo" attraverso il coinvolgimento di un artigiano del settore al fine di fare "vivere" agli studenti della Scuola una concreta esperienza di lavoro ed inoltre, per l'anno formativo 2014/15, si è reso necessario dare supporto alle lezioni di mosaico dei corsi secondi attraverso il conferimento di un incarico a persona qualificata per l'insegnamento di detta materia.

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 € 32.250,00. Tale cifra si è ottenuta, tenuto conto degli acquisti di beni effettuati nel 2014 e di quelli che si andranno ad effettuare nel 2015, mantenendo le aliquote applicate per il calcolo degli ammortamenti dell'esercizio 2013:

- software	20%
- oneri pluriennali	10%
- oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola	3%
- impianti e macchinari	10%
- arredi	10%
- attrezzature	20%
- mobili e macchine ordinarie per ufficio	12%
- macchine elettriche per ufficio	20%
- automezzi	20%

14 – Oneri diversi di gestione.

Tra gli oneri diversi non si prevedono variazioni sostanziali rispetto alle due ultime annualità per le seguenti voci:

- "IVA indetraibile" per € 18.000,00;
- "altre imposte e tasse" per € 400
- "borse di studio" per € 1.000
- "libri riviste e giornali" per € 300.

Viene previsto inoltre un minor costo relativo alla tassa per lo smaltimento dei rifiuti a seguito del nuovo sistema di raccolta differenziata adottato dal Comune di Spilimbergo e che viene applicato correttamente dal personale e dagli utenti della Scuola.

In riferimento alla voce "corso di perfezionamento" si evidenzia che in riferimento all'anno formativo 2014/2015 sono state accolte 2 iscrizioni rispetto alle 6 dell'anno precedente.

Il **TOTALE** dei **COSTI DELLA PRODUZIONE** previsto per l'anno 2015 ammonta dunque a € 913.630,00.

C – Proventi e oneri finanziari.

16 – Altri proventi finanziari.

Per il 2015 si prevedono interessi attivi sul conto di tesoreria per € 3.000,00 calcolati su una giacenza media di € 700.000,00 al tasso netto del 0,44% (si riscontra la diminuzione del tasso ufficiale di riferimento rispetto all'anno precedente).

D – Rettifiche di valore dell'attività finanziaria

Non si prevedono per il 2015 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 prudentemente preso come riferimento l'importo dell'anno 2013.

I ricavi e i costi sono così espressi in percentuale:

	importo	percentuale
A - Valore della produzione		
Ricavi commerciali	180.000	19,1
Variazioni rimanenze di prodotti finiti	1.000	0,1
Incrementi di opere a mosaico	10.000	1,1
Altri ricavi e proventi	48.400	5,2
Contributo regionale	400.000	42,5
Contributi enti consorziati	278.400	29,6
Contributi vari	22.830	2,4
Totale	940.630	100
B - Costi della produzione		
Materie prime	99.030	10,8
Servizi	222.100	24,3
Godimento di beni di terzi	1.750	0,2
Personale	521.400	57,1
Ammortamenti	32.250	3,5
Oneri diversi di gestione	37.100	4,1
Totale	913.630	100

Fabbisogno di cassa anno 2015

ENTRATE

importi in Euro

Fondo di cassa al 01/01/2015	1.313.000,00
(compresi i contributi per la realizzazione del Museo del Mosaico)	
Riscossioni	
Da anni precedenti	
Vendite di beni e prestazione di servizi	19.000,00
Trasferimenti degli Enti Consorziati	55.000,00
Contributi vari	10.000,00
	84.000,00
Di competenza	
Vendite di beni e prestazione di servizi	160.000,00
Proventi diversi	48.000,00
Trasferimenti correnti dalla Regione	400.000,00
Trasferimenti correnti da Enti Consorziati	278.400,00
Contributo Provincia di Pordenone	50.000,00
Quota contr. Regionale realizz. Museo	40.000,00
Altri contributi	20.000,00
Interessi attivi	3.000,00
	999.400,00
Totale	2.396.400,00

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	100.000,00
Servizi	220.000,00
Personale	470.000,00
Oneri diversi	37.000,00
	827.000,00
acquisizione di beni come da programma investimenti	1.109.500,00
Totale fabbisogno 2015	2.006.500,00

Avanzo 2015

389.900,00

Tabella numerica del personale anno 2014

unità	pos. economica	mesi	stipendio lordo
1	D6	12	50.534,92
1	D4	12	33.117,69
4	D3	12	130.336,36
1	C3	12	26.678,53
1	C1	12	25.475,51
1	C1	10	21.307,06
1	C1	8	14.302,68
1	B6	12	24.863,54
1	B2	12	21.186,75
1	A4	12	20.528,82
13			368.331,86

3. Bilancio Pluriennale Economico 2015 – 2016 – 2017



	DESCRIZIONE	2015	2016	2017
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1-RICAVI			
	a) delle vendite e delle prestazioni:	180.000,00	150.000,00	150.000,00
	2-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
	a) prodotti finiti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	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	48.400,00	56.800,00	56.800,00
	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
	Quote di partecipazione Enti Consorziati	278.400,00	283.200,00	283.200,00
	Contributi vari	22.830,00	22.090,00	53.710,00
	TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE	940.630,00	1.003.090,00	1.034.710,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6-PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO, MERCI	99.030,00	120.000,00	120.000,00
	7-PER SERVIZI	222.100,00	231.000,00	231.000,00
	8-PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.750,00	1.880,00	1.880,00
	9-PER IL PERSONALE			
	a) salari e stipendi	407.400,00	407.400,00	407.400,00
	b) oneri sociali	113.000,00	113.000,00	113.000,00
	d) trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
	e) altri costi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	10-AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.700,00	29.960,00	61.580,00
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.550,00	21.550,00	21.550,00
	11-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	0,00	0,00	0,00

	DESCRIZIONE	2015	2016	2017
	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	22.400,00	24.000,00	24.000,00
	e) costi ed oneri diversi di natura finanziaria	14.700,00	25.300,00	25.300,00
	TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE	913.630,00	975.090,00	1.006.710,00
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)	27.000,00	28.000,00	28.000,00
	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	3.000,00	2.000,00	2.000,00
	17-INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.000,00	2.000,00	2.000,00
	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)	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	22-IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	23-UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

Programma degli investimenti 2015/2016/2017

anno	descrizione	importo
	Software	
2015	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
2016	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
2017	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
	Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola	
2015	Rifacimento davanzali e cornici di rifinitura degli infissi, realizzazione pensilina di collegamento esterno, rifacimento porte d'ingressi principali, realizzazione scivolo e marciapiede esterno, completamento n. 2 servizi igienici	47.000,00
2016	=====	0,00
2017	=====	0,00
	Oneri pluriennali per realizzazione del Museo del Mosaico	
2015	Realizzazione restauro Palazzina ex Società Operaia - primo intervento	570.000,00
2015	Inizio fase relativa al secondo intervento	450.000,00
2016	Completamento restauro Palazzina ex Società Operaia, realizzazione secondo intervento	450.000,00
2017	Completamento secondo intervento	146.000,00
	Oneri pluriennali	
2015	Integrazioni al sito internet	1.000,00
2016	Integrazioni al sito internet	1.000,00
2017	Integrazioni al sito internet	0,00
	Impianti e macchinari	
2015	Sostituzione pompa antincendio, adeguamento impianto illuminazione	24.000,00
2016	=====	0,00
2017	=====	0,00
	Arredi	
2015	=====	0,00
2016	Sedie e tavoli biblioteca/sala riunioni	1.000,00
2017	=====	0,00
	Attrezzature	
2015	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
2016	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
2017	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
	Macchine elettriche per ufficio	
2015	computer aula di informatica studenti	16.000,00
2016	computer, stampanti e accessori informatici	2.000,00
2017	computer, stampanti e accessori informatici	2.000,00
2015	Totale	1.109.500,00
2016	Totale	455.500,00
2017	Totale	149.500,00

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 DI BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015

Vi sottopongo la seguente relazione al progetto di bilancio 2015 e al progetto di bilancio triennale 2015-16-17 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 consortile.

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 2013 nonché l'importo relativo alla previsione definitiva 2014.

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 conclusione degli aspetti economici, viene inoltre riportato il fabbisogno di cassa per una completa rappresentazione dell'esercizio 2015.

Il bilancio relativo all'esercizio in esame, comparato con il bilancio consuntivo dell'esercizio 2013, si sintetizza nelle seguenti voci:

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2013	Previsione 2015
Ricavi	Euro	276.448	180.000
Variazioni rimanenze di prod. in corso di lav. sem. e finiti	Euro	-1.600	1.000
Variazioni lavori in corso su ord.	Euro	-20.027	0
Incrementi per lavori interni	Euro	9.260	10.000
Altri ricavi e proventi	Euro	737.889	749.630
Totale valore della produzione	Euro	1.001.970	940.630
Materie prime, suss, di cons. e merci	Euro	117.453	99.030
Servizi	Euro	243.260	222.100
Godimento di beni di terzi	Euro	8.870	1.750
Per il personale	Euro	504.409	521.400
Ammortamenti e svalutazioni	Euro	28.064	32.250
Variaz. rim. merci	Euro	8.097	0
Oneri diversi di gestione	Euro	64.364	37.100
Totale costi della produzione	Euro	974.517	913.630
Differenza tra valore prod. e costi	Euro	27.453	27.000
Proventi e oneri finanziari	Euro	11.381	3.000
Risultato prima delle imposte	Euro	38.834	30.000
Imposte sul reddito	Euro	30.843	30.000
Utile d'esercizio	Euro	7.991	0

A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio di previsione nonché bilancio pluriennale 2015-16-17 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione in quanto redatto con chiarezza ed attendibilità nell'osservanza dei principi contabili.

Per quanto sopra esprimo parere favorevole alla sua approvazione.

Spilimbergo, 11 febbraio 2015

Il Revisore

F.to Dott. Rag. Lucio Romanello