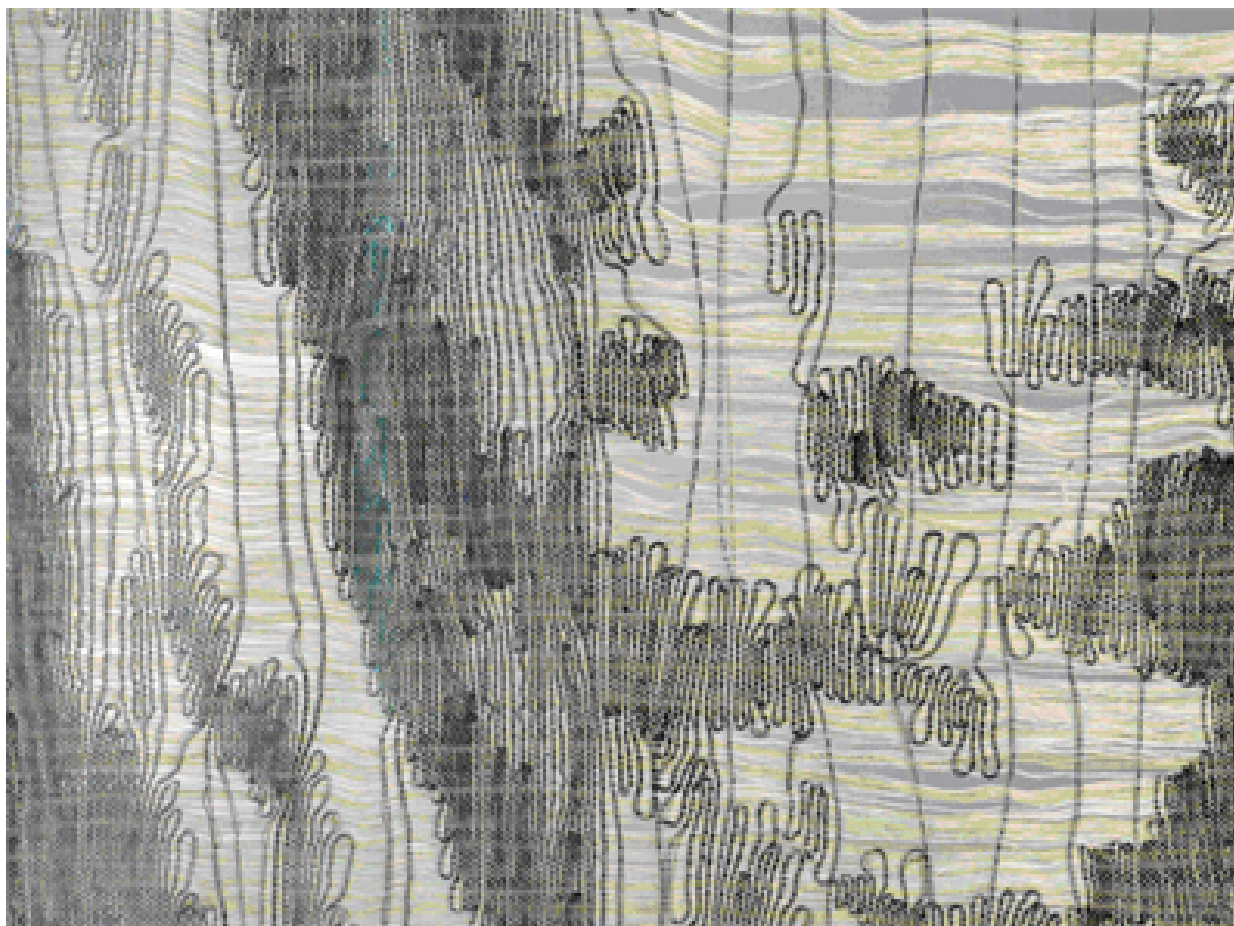




SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI

Bilancio di Previsione Economico 2016



INDICE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

- 1. Piano programma 2016** – pagina 3

- 2. Bilancio di previsione economico 2016** - pagina 20
 - 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 34
 - Programma degli investimenti

- 4. Relazione del Revisore dei Conti** – pagina 38

1. PIANO – PROGRAMMA 2016



PIANO PROGRAMMA 2016

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 2016 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 2016, 2017, 2018). 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 2016 l'Amministrazione regionale ha riconosciuto a questo Consorzio per lo svolgimento dell'attività didattica una sovvenzione pari a euro 410 mila (superiore di euro 10 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:

2012	2013	2014	2015	2016	Differenza 2012-2016
480.000	400.000	370.000	400.000	410.000	- 70.000

- **bilancio pluriennale:** in merito alle annualità 2017 e 2018 il contributo regionale per l'attività didattica è previsto pari a euro 400 mila: una sovvenzione che ci permette di mantenere la programmazione formativa negli standard attuali ma che presenta delle criticità per un coerente sviluppo nell'ambito della ricerca e della sperimentazione ritenuti fondamentali per la crescita e la qualità formativa. Per questo verrà richiesto all'Amministrazione regionale una integrazione a detta sovvenzione.

- **enti consorziati:** si evidenzia l'adesione a partire dall'anno 2016 di un nuovo ente consorziato: il Comune di Valvasone-Arzene.

Nonostante il buon esito delle attività svolte dal consorzio e l'ingresso di nuovi enti si ritiene opportuno evidenziare alcune criticità dovute principalmente alla avviata procedura di soppressione degli enti provinciali che potrebbe interessare la Provincia di Pordenone e la Provincia di Udine già a decorrere dall'anno 2017. Attualmente le stesse detengono complessivamente n. 84 quote e conferiscono un contributo in conto esercizio previsto per il 2016 pari a euro 100.800. Una partecipazione quindi importante e fondamentale per il regolare e buon svolgimento delle attività formative che, se non dovesse essere mantenuta, occorrerà interessare l'Amministrazione regionale affinché la sovvenzione annua venga adeguata per compensare tale fondamentale assenza. Inoltre il Comune di Spilimbergo con propria nota ha voluto evidenziare una propria eventuale difficoltà finanziaria "a fronte di una causa legale a cui dovrà adempiere" nel corso dell'anno di riferimento.

LE SCELTE E GLI OBIETTIVI

La legge regionale del 28 marzo 1988, n. 15 attribuisce al Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli la facoltà di svolgere tre tipi di attività:

***didattica, promozionale e produttiva** per lo sviluppo e la conservazione nel settore musivo.*

- ATTIVITA' DIDATTICA -

La programmazione e l'organizzazione di qualificati corsi per mosaicisti è senza alcun dubbio l'attività principale del Consorzio. A questo proposito teniamo a ribadire che tutta la proposta formativa si basa sulla qualità piuttosto che sulla quantità, e da ciò deriva la scelta fatta negli anni precedenti di limitare l'accesso ai corsi ad un numero programmato 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 formativo 2015/2016 che, iniziato il 21 settembre 2015 terminerà il 9 giugno 2016 e l'anno formativo 2016/2017 che inizierà il 26 settembre 2016.

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 2016.

Attualmente sono stati attivati cinque corsi professionali (due primi; due secondi; un terzo) ed uno di perfezionamento. Per l'anno formativo 2016/2017 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 74% è di sesso femminile. Il 53% proviene dalla regione Friuli Venezia Giulia (percentuale che si mantiene pressoché costante rispetto allo scorso anno e resa possibile anche grazie all'attività promozionale e di orientamento svolta in collaborazione con gli Istituti superiori e le Università della nostra regione); il 23% dalle altre regioni d'Italia; l'11% proviene dai seguenti paesi dell'Unione Europea: Croazia, Francia, Germania, Polonia e Slovenia; il restante 13% proviene invece dai seguenti paesi extracomunitari: 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.

Riteniamo quindi fondamentale proseguire, considerati gli ottimi risultati ottenuti, nella strada intrapresa negli ultimi anni attraverso innovativi percorsi formativi rivolti non solo allo studio ed al mantenimento di un "antico sapere" ma anche, contestualmente, al perseguimento di scelte rispondenti alla contemporaneità. La Scuola Mosaicisti del Friuli è oggi una realtà dinamica ed in costante evoluzione: una realtà che tiene conto delle molteplici esigenze e richieste provenienti sia dal settore economico che da quello culturale. La Scuola Mosaicisti del Friuli è oggi divenuta il più importante centro internazionale nell'ambito della formazione e della cultura del mosaico artistico-artigianale. Una realtà produttiva quest'ultima che riteniamo meriti adeguato interesse e sostegno da parte delle Istituzioni sia pubbliche che private della nostra regione; un investimento per il futuro delle giovani generazioni e per un sempre maggiore flusso turistico-culturale a beneficio dell'intero territorio. Anche per questo gli insegnanti dovranno essere costantemente stimolati nel settore della ricerca e della sperimentazione 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 al fine di formare al meglio le nuove generazioni di mosaicisti oltre che offrire un valido e significativo supporto nell'ambito della ricerca agli oramai numerosi laboratori (attualmente sessanta in regione) che possono in questo modo usufruire dei risultati ottenuti nel settore della produzione con lo scopo di accrescere le loro possibilità lavorative e nel contempo dare spazio alle nuove attività produttive che, anche grazie alla Scuola, si apprestano ad iniziare i loro primi passi.

E' necessario inoltre programmare l'attività didattica attraverso la realizzazione di opere finalizzate a degli scopi precisi e concreti. Opere destinate all'arredo urbano ed al rivestimento di superfici pavimentali interne. Opere attraverso le quali viene data agli allievi la possibilità di partecipare non solo a veri e propri lavori "sul campo" ma anche a tutte le precedenti fasi di programmazione e di progettazione delle stesse.

Per questo gli **obiettivi principali della programmazione didattica** per l'anno 2015/2016, tenuto conto delle indicazioni dell'Assemblea, vengono così individuati:

- ***Mosaici finalizzati all'abbellimento dell'edificio scolastico e sue pertinenze:***

- prosecuzione nella realizzazione di mosaici per 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 degli ultimi 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 con la tecnica in *“seminato alla veneziana”* del pavimento per il nuovo spazio espositivo denominato *“Museo Europeo dell'Arte Musiva”* in Spilimbergo.
- **Mosaici per spazi pubblici:**
 - realizzazione di opere musive per alcuni comuni della nostra regione;
 - realizzazione di un'opera musiva denominata *“La Mari dai Furlans”* che verrà collocata sul Monte di Anduins presso il Comune di Vito d'Asio (Pn);
 - realizzazione di un'opera musiva denominata *“Stele contemporanea”* che verrà installata presso il *Mosaic Park di Alphadomcity* – Seul (Corea del Sud);
 - realizzazione di un'opera musiva presso il *“Bagno 7”* di Lignano Pineta (Ud) nell'ambito del progetto *“Simposio Mosaico”* a cura della Scuola Mosaicisti del Friuli;
 - **Seminari con artisti e artisti-mosaicisti:**

per l'anno formativo 2015/2016 si prevede un incontro riservato al corso terzo con l'artista Italo Zuffi nell'ambito di una iniziativa promossa e sostenuta dal Rotary Club Maniago-Spilimbergo a favore della Scuola Mosaicisti del Friuli. Le opere musive rientreranno nel patrimonio esclusivo della Scuola Mosaicisti del Friuli ed esposte negli spazi del costruendo *“Museo Europeo dell'Arte Musiva”* in Spilimbergo.

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 percorso di orientamento all'arte musiva finalizzato alla progettazione di inserimenti d'arredo musivo da parte di alcuni interessati studenti in architettura. 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 già avviate negli ultimi anni attraverso l'organizzazione e lo svolgimento di workshop nell'ambito della realizzazione e della conservazione musiva oltre che allo sviluppo nell'ambito della ricerca e dell'utilizzo di nuovi materiali e nuove tecniche a basso impatto ambientale nel settore musivo, sia parietale che pavimentale;
- con l'**Accademia di Belle Arti di Ravenna** è prevista la collaborazione nel campo di iniziative scientifiche, culturali, didattiche, di pratica e di tirocinio, nel settore dell'arte musiva e settori direttamente affini che dovrà trovare sviluppo soprattutto negli scambi culturali tra le due realtà interessate all'Arte Musiva;
- con i **Licei Artistici di Udine, di Gorizia 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/tirocinio e di lavori sinergici tra le scuole. A questo proposito si tiene a rilevare che nonostante i solleciti e le varie proposte di orientamento per gli studenti del Liceo Artistico di Cordenons, promosse negli ultimi anni anche da parte dell'Amministrazione comunale e provinciale, non hanno trovato, caso unico in regione (e non solo), un loro opportuno sostegno da parte della dirigenza e della docenza: delle opportunità per i giovani che purtroppo continuano ad essere ignorate;
- 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 ed insegnanti dello stesso Liceo Artistico;
- con il **Liceo Artistico di Lingua Tedesca “Walther von der Vogelweide” di Bolzano** è previsto lo svolgimento presso i laboratori della Scuola Mosaicisti del Friuli di un breve corso d'introduzione all'arte musiva rivolto agli allievi ed insegnanti quale momento di orientamento didattico;
- con l' **Istituto Comprensivo “D.M. Tuoldo” di Montereale Valcellina** a seguito dell'ottimo risultato ottenuto nel corso dell'anno precedente con il progetto *“La forza dell'acqua”* è prevista l'organizzazione in collaborazione con l'Amministrazione comunale di un laboratorio musivo presso la scuola stessa dove gli studenti verranno coinvolti per la realizzazione di alcuni mosaici;
- con l'**Istituto Comprensivo di Travesio – scuola primaria di Vito d’Asio-Anduins** ed in collaborazione con l'Amministrazione comunale di Vito d’Asio è prevista l'organizzazione e lo svolgimento di un laboratorio musivo per gli alunni della stessa scuola ;
- con l'**Istituto Comprensivo di San Daniele del Friuli – scuola primaria “Jacopo Pirona”** ed in collaborazione con l'Amministrazione comunale di Dignano è prevista l'organizzazione e lo svolgimento di un laboratorio musivo per gli alunni della stessa scuola.

- ***Collaborazioni con scuole internazionali:***

si tratta dell'organizzazione e dello svolgimento di stages di mosaico presso la Scuola Mosaicisti del Friuli rivolti a studenti e formatori provenienti da tutto il mondo oltre che lo scambio tra allievi. Tra le varie scuole richiedenti si tiene ad evidenziare il corso programmato 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).**

- ***Seminario di orientamento al lavoro:***

si tratta di un ciclo di lezioni quale utile momento di integrazione alla formazione degli allievi dell'ultimo anno. Quelli in procinto di intraprendere la strada della ricerca di lavoro. In particolare si intendono sviluppare alcune tematiche relative al lavoro individuale, societario e della cooperazione anche attraverso il supporto delle varie Associazioni di categoria ed il coinvolgimento di alcuni laboratori artigiani.

- ***Corsi di aggiornamento per gli insegnanti e per il personale amministrativo:***

occorre prevedere dei corsi di aggiornamento per tutto il personale della Scuola al fine di migliorare le conoscenze culturali, tecniche e relazionali-comunicative dello stesso. In particolare sono previsti: un corso avanzato di "Adobe Illustrator", un corso di "Modellazione digitale" e corsi in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

- ***Stage con Artigiani-Mosaicisti:***

a seguito degli ottimi risultati ottenenti nel corso degli ultimi recenti anni formativi si intende proseguire nel coinvolgimento di esperti artigiani-mosaicisti al fine di offrire agli allievi della Scuola una "esperienza lavorativa". Rivolto agli allievi frequentanti l'ultimo anno di formazione 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 del nuovo spazio espositivo denominato "Museo Europeo dell'Arte Musiva" ed 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 programmati "Mostra la Scuola Mosaicisti del Friuli a Seul – Corea del Sud" e "Simposio Mosaico" a Lignano Pineta (Ud). La partecipazione degli allievi è sostenuta con delle borse di studio del valore di euro 4.000 cadauna: i costi di tale pregevole ed importante iniziativa saranno sostenuti attraverso risorse proprie.

- ATTIVITA' PROMOZIONALE -

Un dato caratteristico di questa attività è la presenza della Scuola in mostre ed esposizioni a carattere nazionale ed internazionale. A questo proposito si precisa che tutte le manifestazioni previste saranno organizzate e svolte interamente a spese degli enti e/o associazioni ospitanti. Pertanto non si prevedono costi diretti 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 29 luglio (giorno dell'inaugurazione) al 4 settembre. 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 presso il **Museo delle Belle Arti (MBA) di Montréal (Canada)**, il **Museo Nazionale di Astana**, attraverso l'interesse dimostrato da parte dell'Ambasciata d'Italia, e la **Gallery School of fine Arts and Technical Design di Almaty in Kazakhstan**. E' prevista inoltre una significativa esposizione oltre che a delle dimostrazioni pratiche di mosaico presso il **Centro Culturale Alphadomcity di Seul (Corea del Sud)**.

Una ulteriore iniziativa che merita menzione è sicuramente la conferenza /mostra "**La regola del talento**" promossa dalle Fondazioni Bracco e Cologni di Milano in collaborazione con la Scuola Mosaicisti del Friuli ed il Comune di Spilimbergo che si svolgerà presso il Palazzo Tadea a

Spilimbergo. Un momento di presentazione e d'interesse per le diciassette scuole riconosciute d'eccellenza a livello nazionale e tra le quali figura in primo piano la "Scuola Mosaicisti del Friuli".

- ***XV Congresso A.I.M.C. Associazione Internazionale Mosaicisti Contemporanei (14 > 29 maggio):***

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 circa centocinquanta mosaicisti provenienti da tutto il mondo.

L'evento, oltre allo svolgimento dei lavori congressuali, prevede degli stage organizzati dalla Scuola nell'ambito del mosaico contemporaneo, una mostra dedicata presso Palazzo Tadea in Spilimbergo ed una serie di tours presso le principali città d'arte della nostra regione.

Per questo sono già stati presi adeguati contatti con l'Amministrazione regionale e la Direzione TURISMO FVG al fine di poter fare fronte ai costi derivanti da tale iniziativa.

- ***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 2015 oltre 60.000 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 2015 il numero di visitatori provenienti da tutto il mondo si è ulteriormente accresciuto di circa ottocento visitatori rispetto a quello precedente (che ricordiamo 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 sei anni, l'apertura anche nelle giornate del sabato per delle visite guidate. Considerato il successo ottenuto si prevede di perfezionare tale progetto per il 2016 attraverso la possibilità di apertura anche nella giornata di domenica.

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, di lanciare nuove basi e nuovi segnali per aprire ulteriori spazi occupazionali oltre che di offrire una particolare ed ulteriore attrattiva al territorio regionale.

- ATTIVITA' PRODUTTIVA -

E' la stessa legge regionale che riconosce a questa Scuola l'esigenza di un rapporto con il mondo 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 e nord-africano).

Si ritiene opportuno evidenziare a questo proposito la progettazione relativa ad un'opera musiva tridimensionale per il Mosaic Park di Alphadomcity a Seul – Corea del Sud.

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.

- **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 marzo - dicembre e di un corso serale previsto per il mese di settembre. A detti corsi possono partecipare tutte le persone interessate senza alcun vincolo d'età. Per questi verranno messi a disposizione due aule specifiche ed indipendenti dove sarà possibile organizzare dei corsi brevi oppure dare delle nozioni introduttive ai numerosi studenti di altre scuole in visita per tutto il periodo dell'anno.

La Scuola inoltre si renderà disponibile per l'organizzazione e per lo svolgimento di altri corsi brevi anche in altre sedi sia in Italia che all'estero.

Si tiene a precisare che tutti i suddetti corsi sono a pagamento e lo svolgimento degli stessi verrà di volta in volta affidato a qualificati mosaicisti che operano nella nostra regione sostenendo quindi, anche in questo modo, l'economia regionale e, considerate le provenienze dei vari corsisti (da tutte le regioni d'Italia e dall'estero), anche quella turistica.

- **Contatti con enti pubblici:**

ci si propone di ricercare collaborazioni con le pubbliche istituzioni affinché il mosaico possa essere presente negli edifici e nei luoghi pubblici, soprattutto sul territorio regionale ma anche nel resto d'Italia ed all'estero.

- **Spazio dedicato alle vendite (*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.

- 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 2016 si prevedono alcuni interventi interni attraverso il completamento delle soglie in "seminato alla veneziana" in corrispondenza dei nuovi serramenti posti al secondo piano dell'edificio scolastico oltre alla posa di un nuovo battiscopa lungo il corridoio al piano terra. Mentre per la parte esterna sono programmati degli interventi di completamento della nuova pavimentazione antistante l'edificio scolastico "lato Via Corridoni". Tali interventi verranno realizzati quali esercitazioni pratiche da parte degli allievi della Scuola.

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

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 alla Scuola Mosaicisti del Friuli del "Museo Europeo dell'Arte Musiva". Tali interventi sono stati distinti in due parti al fine di consentire un adeguato ed organico intervento nelle seguenti fasi:

- **Palazzina "ex Società Operaia" (Viale Barbacane):** nel corso dell'anno 2015 sono stati eseguiti i lavori per il "Restauro conservativo ex Società Operaia da destinare a spazi espositivi" per un importo complessivo pari a euro 650.000. Allo stato attuale mancano alcuni interventi di completamento quali l'esecuzione "in seminato alla veneziana" che verranno realizzati nel corso dei primi mesi dell'anno 2016 a cura delle maestranze interne della Scuola Mosaicisti del Friuli.
- **Palazzina "ex Caserma dei Carabinieri" (Viale Barbacane):** edificio attiguo al precedente menzionato per il quale, a seguito dei numerosi sopralluoghi e indicazioni espresse da parte della Soprintendenza per i Beni Ambientali Architettonici Archeologici Artistici e Storici del Friuli Venezia Giulia, verrà affidata nel corso dell'anno di riferimento la relativa progettazione che andrà ad impegnare "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 2016



CONSUNTIVO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2016
		A VALORE DELLA PRODUZIONE	
		1 - RICAVI	
		a) delle vendite e delle prestazioni:	
41.887	25.000	Vendita di opere musive	45.000
44.820	100.000	Realizzazioni musive per conto terzi	100.000
8.020	12.000	Vendita cataloghi e posters	12.000
37.160	40.000	Corsi brevi di mosaico	40.000
1.827	2.000	Vendita gadget	2.000
13.936	1.000	Altri ricavi commerciali	1.000
147.650	180.000	totale 1	200.000
		2 - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	
		a) prodotti finiti	
-3.900	1.000	Opere a mosaico e cataloghi	0
-1.764	0	3 - VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0
		4 - INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI LAVORI INTERNI	
6.639	10.000	Opere a mosaico produzione interna	10.000
6.639	10.000	totale 4	10.000
		5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI	
		a) diversi	
279	400	Quota mensa a carico dei dipendenti	400
17.200	16.000	Tasse d'iscrizione alla scuola	18.000
27.443	32.000	Tasse di frequenza alla scuola	36.000
0	0	Quote di partecipazione congresso A.I.M.C.	8.000
0	0	Plusvalenze	0
321	0	Sopravvenienze attive ordinarie	0
5.612	0	Altri ricavi e proventi	0
		e) contributi in conto esercizio	
370.000	400.000	Regione Friuli Venezia Giulia	410.000
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
0	4.800	Comune di Grado	4.800

CONSUNTIVO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2016
4.800	4.800	Comune di Porcia	4.800
4.800	4.800	Comune di Sacile	4.800
4.800	4.800	Comune di San Vito al Tagliamento	4.800
4.800	4.800	Comune di Sequals	4.800
2.400	2.400	Comune di Dignano	2.400
2.400	2.400	Comune di Fontanafredda	2.400
2.400	2.400	Comune di 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	0	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	1.200	Comune di Pinzano al Tagliamento	1.200
0	0	Comune di Valvasone-Arzene	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
1.200	1.200	Diocesi di Concordia - Pordenone	1.200
24.800	22.830	Contributi vari	26.800
726.455	754.430	totale 5	783.600
875.080	945.430	TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE	993.600
		B - COSTI DELLA PRODUZIONE	
		6 - MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI	
17.250	35.000	Marmi, smalti, paste vetrose ecc.	34.000
25.654	35.000	Affidamento fornitura opere ad artigiani mosaicisti	37.000
12.266	12.000	Supporti per mosaici	12.000
4.710	6.230	Materiali di consumo e attrezzatura minuta	6.000
0	500	Imballaggi	500
0	0	Altri acquisti di materie prime e merci	0
7.226	8.000	Cataloghi, depliant, posters	14.000
122	100	Supporti multimediali, videocassette, diapositive	200
4.013	3.000	Cancelleria e stampati per uso didattico e di ufficio	4.000
1.291	1.500	Materiali per pulizie	2.000
530	500	Gadgets	1.500
1.842	2.000	Carburante	2.000
74.904	103.830	totale 6	113.200
		7 - PER SERVIZI	
1.235	1.000	Postali	1.500
14.064	14.000	Energia Elettrica	18.000

CONSUNTIVO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2016
11.972	18.000	Riscaldamento	18.000
828	600	Acquedotto	1.000
1.835	1.800	Telefono	2.000
883	2.000	Manutenzioni e riparazioni	2.000
4.110	4.000	Manutenzioni su beni di terzi	4.000
475	0	Prodotti software	500
1.141	1.000	Trasporto	1.000
15.547	15.000	Assicurazioni	15.000
5.399	4.000	Mostre, fiere e manifestazioni	4.000
0	8.000	Congresso Ass.ne Internazionale Mosaicisti Contemporanei	20.000
1.269	1.000	Collaborazione con artisti	1.000
264	500	Visite d'istruzione	500
777	1.000	Spese di ospitalità	1.000
0	0	Pubblicità	0
493	300	Bancarie	500
1.155	1.200	Mensa del personale	1.200
7.655	3.000	Trasferte	3.000
320	0	Pedaggi autostradali	400
13.960	14.500	Pulizie	14.000
8.509	10.300	Canoni di assistenza	10.500
500	1.500	Aggiornamento del personale	1.500
17.358	17.400	Indennità al Presidente	17.400
3.443	4.200	Indennità al Revisori dei Conti	4.200
46.463	54.500	Insegnanti esterni	50.000
8.651	13.000	Elaborazione paghe, ademp. fiscali, sicurezza lavoro	13.000
0	3.000	Medico del lavoro	3.000
11.162	9.500	Affidamento lavori ad artigiani mosaicisti	10.000
12.675	3.000	Collaborazioni a progetto	3.000
9.129	9.000	Contributi INPS gestione separata	8.000
0	300	Archivio storico	300
6.180	5.500	Altre prestazioni di servizi	6.000
207.452	222.100	totale 7	235.500
		8 - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	
2.594	1.750	Canoni di noleggio	1.750
2.594	1.750	Totale per godimento di beni di terzi	1.750
		9 - PER IL PERSONALE	
		a) salari e stipendi	
336.984	369.000	Retribuzioni ordinarie	367.000
38.400	38.400	Fondo incentivante la produttività	38.400
		b) oneri sociali	
104.189	113.000	Contributi	112.000

CONSUNTIVO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2016
		c) trattamento di fine rapporto	
0	0	Trattamento di fine rapporto	0
		d) trattamento di quiescenza e simili	
0	0	Trattamento di quiescenza	0
		e) altri costi	
0	1.000	Progetti ad incarico	1.000
0	0	Lavoro temporaneo	0
479.573	521.400	totale 9	518.400
		10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
		a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	
1.653	1.800	Software	1.800
1.133	1.400	Oneri pluriennali	1.300
6.159	7.500	Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola	6.500
0	0	Oneri pluriennali su edificio ad uso espositivo	19.200
		b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
4.770	5.400	Impianti e macchinari	4.800
4.216	3.600	Arredi	4.400
1.436	1.300	Attrezzature	1.500
80	100	Mobili e macchine ordinarie per ufficio	100
3.406	4.900	Macchine elettriche per ufficio	5.000
5.060	6.250	Automezzi	6.250
27.913	32.250	totale ammortamenti	50.850
0	0	C) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
27.913	32.250	totale 10	50.850
		11 - VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	
1.604	0	Marmi, smalti, paste vetrose ecc.	0
668	0	Cataloghi e pubblicazioni	0
579	0	Altre rimanenze	0
2.851	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	

CONSUNTIVO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2016
0	0	Minusvalenze	0
		b) sopravvenienze	
88	0	Sopravvenienze passive ordinarie	0
		c) imposte indirette, tasse e contributi	
19.219	18.000	I.V.A. indetraibile	18.000
0	0	Concessione governativa	0
0	0	Valori bollati	0
3.657	4.000	Smaltimento rifiuti	3.700
0	0	Imposte e tasse indeducibili	0
370	400	Altre imposte e tasse	400
		d) perdite su crediti	
0	0	perdite su crediti	0
		e) costi ed oneri diversi	
5.480	0	Omaggio di cataloghi e stampati promozionali	0
500	1.000	Borse di studio	500
19.279	13.400	Corso di perfezionamento	24.000
42	300	Libri, riviste, giornali	300
0	0	Costi indeducibili	0
4.492	0	Altri costi e arrotondamenti	0
53.127	37.100	totale 14	46.900
848.414	918.430	TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE	966.600
26.666	27.000	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	
5.807	3.000	Interessi attivi su conto corrente bancario	3.000
8	0	Interessi attivi su conto corrente postale	0
0	0	Interessi attivi su titoli	0
0	0	Arrotondamenti e abbuoni attivi	0
5.815	3.000	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		Oneri diversi	
0	0	totale 17	0
5.815	3.000	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	3.000

CONSUNTIVO 2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2016
		D - RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
0	0	18D - RIVALUTAZIONI	0
0	0	19D - SVALUTAZIONI	0
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		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
6	0	b) sopravvenienze passive e insussistenze attive	0
6	0	totale 21	0
-6	0	TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	0
32.475	30.000	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	30.000
25.617	30.000	22 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	30.000
6.858	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 2016 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 2016 sono confrontate con i dati definitivi del Bilancio Consuntivo 2014 e con le previsioni definitive dell'anno 2015.

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 € 145.000,00.
- 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 2016”, il libro “Il mosaico... dalla copia all’interpretazione...”; il libro “Uso del colore nel mosaico”; il catalogo “Mosaico&Mosaici 2015”;
- per l’anno 2016 sono stati programmati una serie di corsi di mosaico per hobbisti oltre a corsi specifici in occasione del Congresso dell’Associazione Internazionale Mosaicisti Contemporanei o 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.

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 Elier. 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 2016 una quota mensa a carico dei dipendenti pari a € 400,00;
- delle tasse d’iscrizione di € 200,00 per ogni studente per 90 studenti stimati;
- delle tasse di frequenza pari a € 36.000,00.

e) contributi in conto esercizio: il contributo regionale a favore di questa Scuola per l’anno 2016 è stato fissato in € 410.000,00.

Sono inoltre previste entrate per € 284.400,00 relative alle quote di partecipazione suddivise tra gli Enti consorziati e determinate in base alle previsioni dei costi necessari per l’anno finanziario 2016 così come da “Tabella degli enti consorziati e delle rispettive quote di partecipazione” in allegato sub A) allo statuto.

Sono inoltre previsti i contributi in:

- € 19.260,00 corrispondente alla quota prevista per il 2016 dei contributi ottenuti per il restauro della Palazzina ex Società Operaia che sarà adibita ad uso espositivo
- € 5.000,00 da parte di Friulovest Banca per iniziative poste in essere dalla Scuola
- € 1.600,00 corrispondente alla quota prevista per il 2016 del contributo di € 50.000,00 erogato nel 2015 dalla Provincia di Pordenone per lavori di adeguamento dell’edificio scolastico e dell’impianto di illuminazione
- € 400,00 corrispondente alla quota prevista per il 2016 del contributo di € 2.000,00 erogato nel 2014 dalla Provincia di Pordenone per l’acquisto di un totem interattivo
- € 500,00 da parte della Provincia di Pordenone per premiare il miglior studente della classe terza.

Il TOTALE del VALORE DELLA PRODUZIONE per l’anno 2016 ammonta a € 993.600,00.

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 leggero aumento rispetto all'anno precedente in relazione alla previsione di maggiori ricavi. Il totale delle materie prime previste per l'anno 2016 è pari a € 113.200,00

7 - Servizi

I costi previsionali sono complessivamente in aumento rispetto ai valori degli anni precedenti.

In particolare si evidenziano aumenti nelle seguenti voci:

- energia elettrica, nel 2016 si prevede l'entrata in funzione del Museo Europeo dell'Arte Musiva (ex Società Operaia) con un maggior costo sia per l'illuminazione che per il riscaldamento (alimentato elettricamente);
- Congresso Associazione Internazionale Mosaicisti Contemporanei, è 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 € 20.000 in cui si prevedono spese per l'ideazione/produzione di veicoli informativi/promozionali e supporti informatici e altre spese organizzative in genere.

Gli altri costi per servizi si prevedono sostanzialmente in linea con gli anni precedenti.

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 bensì una riduzione della durata dei dipendenti a tempo determinato.

10 – Ammortamenti.

Le quote di ammortamento per le immobilizzazioni immateriali e materiali sono previste in € 50.850,00. Tale cifra si è ottenuta, tenuto conto degli acquisti di beni effettuati nel 2015 e di quelli che si andranno ad effettuare nel 2016 (in particolare si prevede la conclusione, nell'anno corrente, degli interventi di restauro sulla ex Palazzina Società Operaia), mantenendo le aliquote applicate per il calcolo degli ammortamenti dell'esercizio 2014:

- 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
- “smaltimento rifiuti” per € 3.700,00
- “altre imposte e tasse” per € 400
- “borse di studio” per € 500
- “libri riviste e giornali” per € 300.

Il **TOTALE** dei **COSTI DELLA PRODUZIONE** previsto per l'anno 2016 ammonta dunque a € 966.600,00.

C – Proventi e oneri finanziari.

16 – Altri proventi finanziari.

Per il 2016 si prevedono interessi attivi sul conto di tesoreria per € 3.000,00 calcolati su una giacenza media di € 850.000,00 al tasso netto del 0,36%.

D – Rettifiche di valore dell'attività finanziaria

Non si prevedono per il 2016 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 2014.

I ricavi e i costi sono così espressi in percentuale:

	importo	percentuale
A - Valore della produzione		
Ricavi commerciali	200.000	20,1
Incrementi di opere a mosaico	10.000	1,0
Altri ricavi e proventi	62.400	6,3
Contributo regionale	410.000	41,3
Contributi enti consorziati	284.400	28,6
Contributi vari	26.800	2,7
Totale	993.600	100
B - Costi della produzione		
Materie prime	113.200	11,7
Servizi	235.500	24,4
Godimento di beni di terzi	1.750	0,2
Personale	518.400	53,6
Ammortamenti	50.850	5,3
Oneri diversi di gestione	46.900	4,8
Totale	966.600	100

Fabbisogno di cassa anno 2016

ENTRATE

importi in Euro

Fondo di cassa al 01/01/2016	1.223.000,00
(compresi i contributi per la realizzazione del Museo del Mosaico)	
Riscossioni	
Da anni precedenti	
Vendite di beni e prestazione di servizi	10.000,00
Trasferimenti degli Enti Consorziati	0,00
Contributi vari	24.000,00
	34.000,00
Di competenza	
Vendite di beni e prestazione di servizi	170.000,00
Proventi diversi	60.000,00
Trasferimenti correnti dalla Regione	410.000,00
Trasferimenti correnti da Enti Consorziati	270.000,00
Quota contr. Regionale realizz. Museo	40.000,00
Altri contributi	5.500,00
Interessi attivi	3.000,00
	958.500,00
Totale	2.215.500,00

USCITE

Pagamenti	
Da anni precedenti	
Materie prime	16.000,00
Servizi	10.800,00
Beni	19.000,00
Personale	40.000,00
	85.800,00
Di competenza	
Materie prime	110.000,00
Servizi	230.000,00
Personale	468.000,00
Oneri diversi	45.000,00
	853.000,00
acquisizione di beni come da programma investimenti	464.500,00
Totale fabbisogno 2016	1.403.300,00

Avanzo 2016

812.200,00

Tabella numerica del personale anno 2016

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
2	C1	12	50.486,21
1	C1	4	8.801,71
1	B6	12	24.863,54
1	B2	12	21.186,75
1	A4	12	20.528,82
13			366.534,53

3. Bilancio Pluriennale Economico 2016 – 2017 – 2018



	DESCRIZIONE	2016	2017	2018
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1-RICAVI			
	a) delle vendite e delle prestazioni:	200.000,00	210.000,00	220.000,00
	2-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
	a) prodotti finiti	0,00	0,00	0,00
	3-VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00	0,00
	4-INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	5-ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	a) proventi gestioni accessorie	62.400,00	54.400,00	54.400,00
	e) contributi in conto esercizio			
	Contributo Regione Friuli Venezia Giulia	410.000,00	400.000,00	400.000,00
	Contributo da richiedere alla Regione Friuli Venezia Giulia	0,00	65.600,00	65.600,00
	Quote di partecipazione Enti Consorziati	284.400,00	238.800,00	238.800,00
	Contributi vari	26.800,00	58.200,00	58.200,00
	TOTALE "A" VALORE DELLA PRODUZIONE	993.600,00	1.037.000,00	1.047.000,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6-PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO, MERCI	113.200,00	116.100,00	118.600,00
	7-PER SERVIZI	235.500,00	242.550,00	249.000,00
	8-PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.750,00	1.800,00	1.850,00
	9-PER IL PERSONALE			
	a) salari e stipendi	405.400,00	414.000,00	414.000,00
	b) oneri sociali	112.000,00	114.200,00	114.200,00
	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	28.800,00	60.400,00	60.400,00
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.050,00	22.050,00	22.050,00
	11-VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI	0,00	0,00	0,00

	DESCRIZIONE	2016	2017	2018
	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	22.100,00	22.100,00	22.100,00
	e) costi ed oneri diversi di natura finanziaria	24.800,00	24.800,00	24.800,00
	TOTALE "B" COSTI DELLA PRODUZIONE	966.600,00	1.019.000,00	1.028.000,00
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)	27.000,00	18.000,00	19.000,00
	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	1.000,00
	17-INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.000,00	2.000,00	1.000,00
	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	20.000,00	20.000,00
	22-IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	30.000,00	20.000,00	20.000,00
	23-UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

Programma degli investimenti 2016/2017/2018

anno	descrizione	importo
	Software	
2016	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
2017	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
2018	Aggiornamenti programmi di grafica e ufficio	1.000,00
	Oneri pluriennali su edifici in uso alla scuola	
2016	Ultimazione rifacimento davanzali	3.000,00
2017	=====	0,00
2018	=====	0,00
	Oneri pluriennali per realizzazione del Muso del Mosaico	
2016	Completamento realizzazione restauro Palazzina ex Società Operaia - primo intervento	140.000,00
2016	Inizio fase relativa al secondo intervento	300.000,00
2017	Completamento secondo intervento	754.000,00
	Oneri pluriennali	
2016	Integrazioni al sito internet	1.000,00
2017	Integrazioni al sito internet	1.000,00
2018	Integrazioni al sito internet	1.000,00
	Impianti e macchinari	
2016	Sostituzione pompa antincendio	2.000,00
2017	=====	0,00
2018	=====	0,00
	Arredi	
2016	Sedie e tavoli biblioteca/sala riunioni	1.000,00
2017	=====	0,00
2018	=====	0,00
	Attrezzature	
2016	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
2017	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
2018	Utensili per i laboratori didattici (trapani, avvitatori ecc.)	500,00
	Macchine elettriche per ufficio	
2016	computer aula di informatica studenti	16.000,00
2017	computer, stampanti e accessori informatici	2.000,00
2018	computer, stampanti e accessori informatici	2.000,00
2016	Totale	464.500,00
2017	Totale	758.500,00
2018	Totale	4.500,00

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 2016

Vi sottopongo la seguente relazione al progetto di bilancio 2016 e al progetto di bilancio triennale 2016-17-18 redatta dopo aver esaminato la relazione illustrativa e la documentazione a supporto per la redazione dei bilanci nonché il rispetto di quanto previsto dallo Statuto del Consorzio.

Il bilancio di previsione, che chiude obbligatoriamente in pareggio, ai fini di una miglior comparazione e valutazione dell'attendibilità dello stesso, indica per ogni singola voce, l'importo relativo al consuntivo 2014 nonché l'importo relativo alla previsione definitiva 2015.

La Relazione illustrativa dà ampia ed esauriente informazione sulle voci componenti il conto economico e sulle motivazioni di eventuali scostamenti rispetto all'esercizio precedente.

A completamento degli aspetti economici, viene inoltre riportato il programma degli investimenti e il fabbisogno di cassa per una completa rappresentazione dell'esercizio 2016.

Il bilancio relativo all'esercizio in esame, comparato con il bilancio consuntivo dell'esercizio 2014, si sintetizza nelle seguenti voci:

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2014	Previsione 2016
Ricavi	Euro	147.650	200.000
Variazioni rimanenze di prod. in corso di lav. sem. e finiti	Euro	-3.900	0
Variazioni lavori in corso su ord.	Euro	-1.764	0
Incrementi per lavori interni	Euro	6.639	10.000
Altri ricavi e proventi	Euro	726.455	783.600
Totale valore della produzione	Euro	875.080	993.600
Materie prime, suss, di cons. e merci	Euro	74.904	113.200
Servizi	Euro	207.452	235.500
Godimento di beni di terzi	Euro	2.594	1.750
Per il personale	Euro	479.573	518.400
Ammortamenti e svalutazioni	Euro	27.913	50.850
Variaz. rim. merci	Euro	2.851	0
Oneri diversi di gestione	Euro	53.127	46.900
Totale costi della produzione	Euro	848.414	966.600
Differenza tra valore prod. e costi	Euro	26.666	27.000
Proventi e oneri finanziari	Euro	5.815	3.000
Proventi e oneri straordinari	Euro	-6	0
Risultato prima delle imposte	Euro	32.475	30.000
Imposte sul reddito	Euro	25.617	30.000
Utile d'esercizio	Euro	6.858	0

A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio di previsione nonché bilancio pluriennale 2016-17-18 sono conformi 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, 05 marzo 2016

Il Revisore

F.to Dott. Rag. Lucio Romanello