

## Relazione sulla gestione 2021

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Bilancio di Previsione per il 2021 con atto del 30 ottobre 2020 e ha deliberato la rimodulazione del budget 2021 con atto del 28 ottobre 2021.

Il bilancio consuntivo 2021 chiude presentando un utile di esercizio di € 71.142,32. È un risultato molto significativo perché suggella in positivo un biennio difficile, in cui il Centro continuando ad affrontare gli effetti di una crisi globale, che ha messo in grave difficoltà elementi importanti del suo bilancio. Senza diminuire l'attività, per il secondo anno lo staff ha fatto sacrifici importanti in termini di riduzione dei costi. Le trasformazioni in atto già nel 2020 hanno continuato ad essere perseguite raggiungendo risultati importanti e nuovi equilibri, che daranno stabilità nel lungo periodo. Si è continuato nel processo di verifica e ottimizzazione delle procedure di gestione, sia sul piano contabile che organizzativo, e nella riorganizzazione dello staff. Sono ormai acquisite con successo, utilizzando la tecnologia, nuove modalità sia nell'attività scientifica che nel rapporto con i diversi pubblici, modalità che contribuiscono a valorizzare la dimensione internazionale del Centro. Come già nel 2020, si è utilizzato positivamente il tempo di chiusura al pubblico per aggiornare le infrastrutture tecniche, i contenuti e i prodotti del Palladio Museum. È stata consolidata la più coinvolgente dimensione della didattica verso bambini e famiglie, in particolare tramite sette settimane di campi estivi 'Il museo dei bambini' che hanno stabilizzato il radicamento del Centro in città. Si è continuato a lavorare al fianco del Comune di Vicenza alle grandi mostre in Basilica Palladiana, per la realizzazione dell'esposizione inaugurata nel dicembre 2021 con il titolo 'La Fabbrica del Rinascimento. Processi creativi e mercato dell'arte a Vicenza' che ha valorizzato l'immagine della città in tutto il Paese, con un lusinghiero riscontro di stampa.

In definitiva anche il 2021 è stato un anno di piena ripartenza delle attività del Centro. Nel corso dell'anno si è lavorato per conseguire economie di spesa e incrementare le risorse proprie, in particolare:

- Si è provveduto all'inserimento del CISA nel sito ART BONUS in qualità di ente beneficiario per quanto riguarda le spese di gestione del Palladio Museum al fine di poter ricevere contributi da privati che avrebbero così usufruito del credito d'imposta previsto dalla normativa (risposta dell'Agenzia delle Entrate (prot.254 del 12/10/2020));
- è stata presentata domanda all'Agenzia delle Entrate, al Ministero della Cultura, al Comune di Vicenza e a UnionCamere per poter accedere alla ripartizione dei fondi di ristoro previsti dalla normativa per danni economici provocati dall'emergenza COVID 19;
- si è deciso di prorogare la proposta formativa in modalità e-learning, che già nel 2020 aveva notevolmente permesso di ridurre i costi a carico del Centro, per la realizzazione dei corsi di formazione e del corso palladiano;
- nel corso del 2021 si è proseguito l'interlocuzione con la Soprintendenza archeologia belle arti e paesaggio per le province di Verona, Rovigo e Vicenza per definire un accordo di programma per la gestione del Palazzo Barbaran da Porto, dove hanno sede gli uffici del C.I.S.A. e il Museo Palladiano;
- si è deciso di ampliare il target di riferimento delle attività culturali: l'architettura a portata di bambino, con l'organizzazione di giornate di gioco/studio e i Summer Camp, e il museo per i non vedenti, "Palladio per mano/Touch" che ha previsto la realizzazione di un percorso di esplorazione tattile guidata al Palladio Museum per persone non vedenti e ipovedenti come veicolo di conoscenza degli altri capolavori palladiani in città e nel territorio realizzato grazie al sostegno della Camera di Commercio di Vicenza;
- si è prorogato il FIS (Fondo Integrazione salariale) per contenere il costo del personale utilizzando gli ammortizzatori sociali messi a disposizione dallo Stato;

Esame dei RICAVI 2021

**TABELLA DI RAFFRONTO  
BUDGET 2021 - CONSUNTIVO 2021**

	<b>A</b> <b>BUDGET 2021</b>	<b>B</b> <b>BUDGET 2021</b> <b>RIMODULATO</b>	<b>C</b> <b>CONSUNTIVO</b> <b>2021</b>	<b>VARIAZIONI</b> <b>(C-B)</b>	<b>VARIAZIONI</b> <b>(C-A)</b>
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>					
Contributo ordinario dello Stato	161.710,00	200.000,00	200.000,00	0,00	38.290,00
Contributo ordinario Regione Veneto	54.400,00	54.400,00	54.400,00	0,00	0,00
Quota ordinaria di adesione del Comune di Vicenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Quota ordinaria di adesione della Provincia di Vicenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Contributi ed erogazioni liberali dei Sostenitori	65.000,00	32.500,00	35.000,00	2.500,00	-30.000,00
Quota di adesione Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Quota associativa aziende	10.000,00	12.000,00	16.000,00	4.000,00	6.000,00
Contributi straord. R.V. per altre att.	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
Contributi straord. R.V. L.51/84	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00
Contributi a fondo perduto COVID-19	-	17.000,00	20.162,67	3.162,67	20.162,67
Altri contributi e indennità COVID-20	-	0,00	14.500,12	14.500,12	14.500,12
Contributi ed erogaz. Lib. da privati per attività	200.000,00	180.000,00	155.230,35	-24.769,65	-44.769,65
Contributi da Enti Pubblici per manifestazioni cult.	262.310,00	217.883,20	209.963,20	-7.920,00	-52.346,80
Erogazioni liberali ART BONUS	-	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Contributo 5 x mille dell'IRPEF	2.000,00	1.099,64	1.119,64	20,00	-880,36
Contributo 5 x mille MIBACT		1.775,94	1.755,94	-20,00	1.755,94
Contributi straord. costituzione Palladio Museum	26.000,00	26.000,00	25.817,55	-182,45	-182,45
Sopravvenienze attive da eventi straordinari	-	0,00	592,39	592,39	592,39
		<b>982.658,78</b>	<b>987.541,86</b>	<b>4.883,08</b>	<b>-8.878,14</b>

	<b>996.420,00</b>				
<b>RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>					
Utili su cambi					
Rimborso spese uso Palazzo	700,00	0,00	0,00	0,00	-700,00
Quota associativa "I Palladiani"	1.000,00	60,00	60,00	0,00	-940,00
Entrate diverse varie e arrotondamenti	500,00	100,00	101,90	1,90	-398,10
Arrotondamenti att. Diversi	0,00	0,00	7,26	7,26	7,26
	<b>2.200,00</b>	<b>160,00</b>	<b>169,16</b>	<b>9,16</b>	<b>-2.030,84</b>
<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>					
Vendita pubblicazioni	25.000,00	16.000,00	19.856,33	3.856,33	-5.143,67
Vendita articoli diversi al bookshop	6.000,00	2.000,00	2.936,55	936,55	-3.063,45
Introiti da Palladio Museum	45.000,00	12.361,00	18.603,36	6.242,36	-26.396,64
Introiti da attività educative	0,00	13.700,00	13.912,83	212,83	13.912,83
Rivalsa spese trasporto, ribassi e abbuoni	1.000,00	600,00	1.164,98	564,98	164,98
Formazione a distanza	20.400,00	28.000,00	27.967,13	-32,87	7.567,13
Corso di storia dell'Architettura: quote di iscrizione	23.000,00	8.000,00	7.099,33	-900,67	-15.900,67
Servizi diversi	1.000,00	4.500,00	30.795,08	26.295,08	29.795,08
Diritti di riproduzione	1.000,00	500,00	457,53	-42,47	-542,47
	<b>122.400,00</b>	<b>85.661,00</b>	<b>122.793,12</b>	<b>37.132,12</b>	<b>393,12</b>
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>					
Interessi e premi su titoli a reddito fisso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi c/c bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze titoli in scadenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DEI RICAVI</b>	<b>1.121.020,00</b>	<b>1.068.479,78</b>	<b>1.110.504,14</b>	<b>42.024,36</b>	<b>-10.515,86</b>

Le quote di adesione degli Enti Fondatori, Soci Partecipanti, Soci Sostenitori e i contributi per l'attività istituzionale.

La Regione Veneto, la Provincia e il Comune di Vicenza hanno confermato le quote annuali di adesione rispettivamente pari a € 54.400,00 e € 50.000,00; complessivamente le quote di adesione ammontano a € 154.400,00.

La Camera di Commercio ha confermato la propria volontà di partecipare alla gestione del Centro, come successo già dal 2016, finanziando il progetto del Centro "Palladio per mano" con un contributo di € 30.000,00, imputato per la prima tranche di € 5.000,00 nel 2020, la seconda tranche di € 15.000,00 nel 2021 e l'ultima tranche di € 10.000,00 nel 2022.

La Regione del Veneto, oltre alla quota annuale di adesione, ha integrato la propria partecipazione finanziando con i fondi messi a disposizione dalla Legge 51/84 "Interventi della Regione per lo sviluppo e la diffusione delle attività culturali", la realizzazione del volume "Architettura Proto Industriale del Veneto nell'età di Palladio" (€ 13.000,00).

Le quote di adesione dei Soci Partecipanti, ammontanti a 50.000 euro cadauna, sono state versate nel 2021 da FASE S.r.l. e da LD72 S.p.a.

I Soci sostenitori che nel 2021 hanno confermato il loro impegno finanziario sono stati: Only The Brave Foundation Onlus € 15.000,00, Confindustria Vicenza - Sez. costruttori edili € 10.000,00, Zambon Company S.p.a. € 10.000,00 per un totale complessivo di € 35.000,00.

Si registra un incremento, rispetto alle previsioni, del progetto partito nel 2017 "Corporate Donors" con l'obiettivo di coinvolgere e fidelizzare aziende del territorio, facendole partecipare attivamente alle iniziative del Palladio Museum e creando sinergie per progetti comuni; complessivamente si rilevano contributi per € 16.000,00.

In merito all'imputazione dei contributi per la realizzazione di attività si è confermata la suddivisione, istituita dal 2019, tra i contributi straordinari per le attività assegnati da realtà private da quelli assegnati da Enti Pubblici; si ricorda che l'imputazione di tali contributi avviene tenendo conto della competenza economica dei costi sostenuti per la realizzazione delle attività finanziate.

L'importo complessivo dei contributi assegnati da realtà private è stato pari ad € 155.230,35, di cui € 150.000,00 dalla Fondazione PIELLE per l'attività istituzionale, € 3.000,00 da parte di SOROPTIMIST da destinare all'ufficio stampa del CISA ed € 2.230,35 da parte del Teatro Comunale di Vicenza a titolo di rimborso spese anticipate per la Mostra Rinascimento.

I contributi assegnati da Enti pubblici ammontano a € 209.963,20 di cui € 15.000,00 relativo alla quota parte del contributo di € 30.000,00 assegnato dalla Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza per il progetto "Palladio per mano", € 50.000,00 rispettivamente da parte della Provincia e del Comune di Vicenza per la cura degli aspetti scientifici ed organizzativi propedeutici alla Mostra sul Rinascimento che è stata inaugurata in Basilica Palladiana nel dicembre 2021, € 2.702,76 da parte del Comune di Vicenza per il sostegno delle attività Summer Camp 2021, ed € 92.260,44 per contributi assegnati dal Ministero della Cultura per la realizzazione del Progetto Italian Council 2019 (€ 87.064,44), per il seminario di Napoli (€ 1.998,00) e per la redazione del libro "Architettura Proto Industriale del Veneto nell'età di Palladio" (€ 3.198,00);

### **La partecipazione del Ministero per i Beni e le Attività Culturali**

La partecipazione finanziaria del Ministero per i Beni e le Attività Culturali è determinata dall'inserimento della Fondazione C.I.S.A. nella Tabella delle Istituzioni Culturali, ai sensi dell'art. 1 della legge 534/1996. Con Decreto interministeriale 15 luglio 2021, n. 266 del 20 luglio 2021 è stata emanata la Tabella delle Istituzioni culturali ammesse al contributo ordinario annuale dello Stato, per il triennio 2021-2023: l'assegnazione a favore del C.I.S.A. è stata determinata in € 200.000,00 annui.

### **Contributi straordinari per l'emergenza sanitaria COVID-19**

Nell'agosto 2021 ai sensi del Decreto Ministeriale 228 del 30 giugno 2021 "Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali di cui all'articolo 183, comma 2, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 destinato al sostegno dei musei e dei luoghi della cultura non statali", la Fondazione ha presentato richiesta di contributo al fine di far fronte ai minori introiti derivanti dalla temporanea chiusura al pubblico del Palladio Museum, mettendo a confronto le vendite dei biglietti nel periodo dal 1° gennaio 2021 al 30 aprile 2021 rispetto al periodo dal 1° gennaio 2019 al 30 aprile 2019.

Con Decreto 948 del 22 ottobre 2021 è stato concesso un contributo di € 10.105,49.

Altri contributi COVID assegnati nel corso del 2021 e non previsti a Bilancio, sono stati riscossi rispettivamente:

- dall'Agenzia delle Entrate per € 12.606,00
- da Unioncamere per € 7.556,67
- dal Comune di Vicenza per contributo ministeriale UNESCO anno 2021 per € 4.394,63

Complessivamente i contributi diversi ricevuti per l'emergenza COVID-19 ammontano a € 34.662,79.

### **5 per mille**

A seguito dell'emanazione del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 28 luglio 2016 sono stati modificati i criteri di riparto della quota del 5 per mille; a decorrere dall'anno finanziario 2017 la Fondazione C.I.S.A. rientra nell'Elenco permanente degli enti iscritti al beneficio del cinque per mille valido. Nel 2021 la Fondazione ha beneficiato della destinazione del 5 per mille (IRPEF e MiBACT) complessivamente per € 2.875,58 relativo all'anno 2019-2020, rientrando nell'elenco dei soggetti che operano nei settori indicati dall'art. 10, comma 1, lettera a) del D.lgs. 4/12/1997, n. 460. L'importo è stato introitato nei conti di ricavo 53.01.93-94; la destinazione è stata imputata nel conto di costo 71.03.90.11.

### **I ricavi delle vendite, delle prestazioni e gli altri proventi**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni e altri proventi diversi ammontano complessivamente a € 122.962,28 (€ 122.793,12 + 169,16) incrementando notevolmente le previsioni assestate 2021 (+ € 37.132,12).

Nel corso del 2021 il Palladio Museum è rimasto aperto al pubblico con pagamento del biglietto di ingresso dal 15 maggio al 12 settembre solo nei fine settimana e dal 13 settembre fino a fine anno dal mercoledì alla domenica in accordo con il Comune di Vicenza in quanto il Palladio Museum rientra nel circuito dei Musei Cittadini; gli incassi ammontano complessivamente a € 18.603,36, comprensivi dell'aggio previsto sui transiti dei possessori del biglietto museale cittadino, e sono così suddivisi:

- Vicenza Card (Biglietto unico) € 9.631,76
- Biglietteria del Palladio Museum € 8.971,60

Nonostante l'apertura ridotta si rileva un positivo incremento delle vendite di pubblicazioni e gadget (+ € 4.792,88) rispetto al rimodulato 2021.

Da segnalare l'interessante introito di € 13.912,83 per quote di iscrizione al secondo summer camp al Palladio Museum; il 'Museo dei bambini' svoltosi per otto settimane, dal 7 giugno al 16 luglio e dal 30 agosto al 10 settembre che ha permesso ai bambini di vivere il museo con programmi formativi e ludici dedicati alla didattica dell'architettura, dalle 8:30 alle 16:30 dal lunedì al venerdì, naturalmente nel pieno rispetto delle norme anti-Covid 19.

Al fine di dare continuità all'attività della Fondazione anche in un momento così difficile, si è pensato di realizzare due corsi di alta formazione online, il primo rivolto ad architetti e geometri, mentre il secondo agli operatori del turismo culturale; tale proposta è stata positivamente accolta generando introiti per quote di iscrizione pari a € 27.967,13.

Si evidenzia che i componenti del Consiglio Scientifico e dello staff del Centro che hanno tenuto le lezioni *on line* hanno prestato la loro opera gratuitamente.

Nel corso del 2021 sono stati firmati due importanti contratti. Il primo è stato stipulato con la Fondazione Teatro Comunale di Vicenza con il quale è stato affidato al Centro l'incarico di supervisione alla curatela della mostra "La Fabbrica del Rinascimento" prevista per il periodo dicembre 2021- aprile 2022, che prevede il versamento di un corrispettivo complessivo di € 37.000, oltre l'IVA, suddiviso in due tranches nel corso del 2021 e altre due nel corso del 2022: è da segnalare che i tre curatori incaricati, Guido Beltramini, Davide Gasparotto e Mattia Vinco, hanno rinunciato al compenso per il loro lavoro di curatela della mostra, consentendo al Centro di incassare l'intera somma. Il secondo contratto è stato stipulato con la Camera di Commercio di Vicenza con il quale è stato affidato al Centro l'incarico di progettazione e realizzazione del progetto scientifico e di pubblicazione del volume "Palladio Impresa Vicenza" destinato ad essere lettura di riferimento per comprendere la storia della Vicenza rinascimentale, che prevede il versamento di un corrispettivo complessivo di € 30.327,87, oltre l'IVA, in due anni.

Tali atti hanno generato un incremento di € 29.795,08, rispetto al budget 2021 alla voce servizi diversi.

#### **Sopravvenienze attive da eventi straordinari**

Nel 2021 si registra una sopravvenienza attiva di € 592,39 relativa al credito IVA maturato nel 2020 e non goduto relativo all'aggiornamento del pro rata (€ 23,00) e per radiazione di debiti pregressi non dovuti (€ 569,39) nei confronti della ditta T.O.S.C.

Esame dei COSTI 2021

<b>TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2021 - CONSUNTIVO 2021</b>					
<b>COSTI</b>	<b>A BUDGET 2021</b>	<b>B BUDGET 2021 RIMODULATO</b>	<b>C CONSUNTIVO 2021</b>	<b>VARIAZIONI (C-B)</b>	<b>VARIAZIONI (C-A)</b>
<b>COSTI PER SERVIZI</b>					
Costi per energia elettrica	35.000,00	38.000,00	30.465,57	-7.534,43	-4.534,43
Costi per riscaldamento locali	28.000,00	29.000,00	30.205,11	1.205,11	2.205,11
Spese telefoniche	4.500,00	4.500,00	4.429,37	-70,63	-70,63
Consumi idrici	1.300,00	1.300,00	830,39	-469,61	-469,61
Trasporti e facchinaggi	-	710,00	709,68	-0,32	709,68
Manutenzione attrezzature	2.000,00	2.200,00	1.883,54	-316,46	-116,46
Manutenzione software	2.000,00	2.000,00	1.117,20	-882,80	-882,80
Canoni di assistenza e formazione	3.500,00	4.000,00	3.891,27	-108,73	391,27
Canoni manutenzione attr.re di terzi	-	-	121,46	121,46	121,46
Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e impianti	18.000,00	18.000,00	16.472,34	-1.527,66	-1.527,66
Consulenze legali	-	7.000,00	7.385,71	385,71	7.385,71
Servizi amministrativi	17.000,00	18.000,00	17.715,42	-284,58	715,42
Premi di assicurazione	14.000,00	13.000,00	14.574,92	1.574,92	574,92
Vigilanza	7.000,00	8.000,00	8.887,73	887,73	1.887,73
Spese postali	2.000,00	2.000,00	3.045,29	1.045,29	1.045,29
Spese per pulizie	7.000,00	6.100,00	6.588,00	488,00	-412,00
Materiale di consumo accessorio ai servizi	2.000,00	2.500,00	2.051,11	-448,89	51,11
Sopravvenienze passive ev.str/es. prec.			0,00	0,00	0,00
	<b>143.300,00</b>	<b>156.310,00</b>	<b>150.374,11</b>	<b>-5.935,89</b>	<b>7.074,11</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>					
Stipendi ed altri assegni			312.985,46	17.985,46	-10.714,54

fissi al personale	323.700,00	295.000,00			
Altri costi per il personale	5.000,00	3.500,00	4.367,90	867,90	-632,10
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	105.000,00	98.000,00	102.917,35	4.917,35	-2.082,65
Premio INAIL	1.800,00	1.400,00	1.308,81	-91,19	-491,19
Fondo indennità liquidazione	28.500,00	26.000,00	29.672,42	3.672,42	1.172,42
Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi	500,00	1.300,00	1.134,60	-165,40	634,60
Accantonamento per uscita dipendente	-	-	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Sopravvenienza passiva altri costi personale straord./es. prec.		6.493,51	6.493,51	0,00	
	<b>464.500,00</b>	<b>431.693,51</b>	<b>476.880,05</b>	<b>45.186,54</b>	<b>5.886,54</b>
<b>COSTI MAT.PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E DI MERCI</b>					
Acquisto di libri, testi CD Rom destinati alla rivendita	15.000,00	8.500,00	8.865,98	365,98	-6.134,02
	<b>15.000,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>8.865,98</b>	<b>365,98</b>	<b>-6.134,02</b>
<b>COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>					
Fitto locali	32.470,00	32.470,00	32.469,60	-0,40	-0,40
Conguaglio affitto demanio	0,00	0,00	149,26	149,26	149,26
	<b>32.470,00</b>	<b>32.470,00</b>	<b>32.618,86</b>	<b>148,86</b>	<b>148,86</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>					
Spese spedizione pubblicazioni istituzionali	500,00	200,00	-	-200,00	-500,00
Rimborsi spese Consiglio Scientifico	500,00	500,00	701,18	201,18	201,18
Rimborsi spese CdA.	-	100,00	-	-100,00	0,00
Compensi Collegio dei Revisori	5.000,00	5.000,00	5.158,99	158,99	158,99
Rimborsi spese Collegio dei Revisori	1.000,00	1.000,00	961,20	-38,80	-38,80
Altre pubblicazioni istituzionali	10.000,00	22.500,00	22.991,11	491,11	12.991,11
Annali e altre pubbl. istituzionali	13.600,00	13.600,00	10.521,30	-3.078,70	-3.078,70
Corso di Storia dell'Architettura	15.000,00	500,00	587,83	87,83	-14.412,17

Seminario Internazionale	1.500,00	-	169,57	169,57	-1.330,43
Seminario su restauro architettonico	2.000,00	-	-	0,00	-2.000,00
Mostre, iniziative editoriali e manifestazioni culturali varie	154.390,00	86.790,00	86.522,04	-267,96	-67.867,96
Borsa di studio in memoria del Pres. Onor. avv. Cappelletti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Spese attività istituzionale	3.000,00	2.500,00	2.584,17	84,17	-415,83
Gabinetto disegni e stampe	1.500,00	500,00	-	-500,00	-1.500,00
Palladio Museum e attività collaterali	88.800,00	91.613,00	78.872,24	-12.740,76	-9.927,76
Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	2.000,00	2.875,58	2.875,58	0,00	875,58
Gestione siti web e connessione internet	4.000,00	5.000,00	3.603,39	-1.396,61	-396,61
Attività a favore delle imprese	10.000,00	536,00	1.340,70	804,70	-8.659,30
Palladio Kids	20.600,00	36.500,00	28.392,03	-8.107,97	7.792,03
Formazione a distanza	4.500,00	7.438,00	4.702,30	-2.735,70	202,30
Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni - uffici	380,00	380,00	379,99	-0,01	-0,01
Spese generali varie e arrotondamenti	460,00	600,00	654,75	54,75	194,75
Materiale vario e di consumo	2.500,00	2.000,00	2.368,68	368,68	-131,32
Materiale vario e di consumo emerg. COVID	-	1.000,00	723,75	2.195,56	723,75
Imposte, tasse e tributi vari	1.500,00	1.500,00	977,74	-522,26	-522,26
Arrotondamenti passivi diversi	-	-	1,47	1,47	1,47
Tassa rifiuti solidi urbani	4.000,00	3.500,00	3.656,91	156,91	-343,09
Somme da versare allo Stato - art. 6, c. 21 D. 78/2010			1.237,14	0,00	0,00
Somme da versare allo Stato - art. 61, c.17 D.L. 112/08			854,57	0,00	0,00
Somme da versare allo Stato - art.8, c.3, D.L. 95/2012	10.870,00	10.870,00	8.778,26	0,00	0,00
Somme da versare allo Stato - art. 1, c.141 L. 228/12				0,00	0,00

	<b>358.600,00</b>	<b>298.002,58</b>	<b>270.616,89</b>	<b>-24.913,88</b>	<b>-87.983,11</b>
Variazione rimanenze di libri	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-3.785,91</b>	<b>-5.785,91</b>	<b>-5.785,91</b>
Acc.to fondi manutenzione	-	-	<b>597,02</b>	<b>597,02</b>	<b>597,02</b>
Accant.to sva. Crediti diversi			<b>127,44</b>	<b>127,44</b>	<b>127,44</b>
Accant.to sva. Crediti clienti			<b>522,46</b>	<b>522,46</b>	<b>522,46</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>					
Differenze su cambi	50,00	50,00	-	-50,00	-50,00
Interessi passivi	7.000,00	7.000,00	4.252,26	-2.747,74	-2.747,74
Interessi passivi finanziamenti terzi	700,00	260,00	260,30	0,30	-439,70
Spese e commissioni bancarie	3.500,00	3.500,00	2.563,77	-936,23	-936,23
Commissioni bancarie su finanziamenti	300,00	298,00	298,83	0,83	-1,17
Interessi passivi commerciali	500,00	100,00	16,14	-83,86	-483,86
Oneri finanziari diversi	100,00	100,00		-100,00	-100,00
	<b>12.150,00</b>	<b>11.308,00</b>	<b>7.391,30</b>	<b>-3.916,70</b>	<b>-4.758,70</b>
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>					
Quote di ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.893,00	1.300,00	1.950,77	650,77	57,77
Quote di ammortamenti immobilizzazioni materiali	69.830,00	68.710,00	74.296,77	5.586,77	4.466,77
Quote di ammortamento su beni di terzi	5.277,00	39.240,00	5.261,72	-33.978,28	-15,28
Fondo svalutazione crediti v/clienti - v/enti		2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
	<b>77.000,00</b>	<b>111.750,00</b>	<b>81.509,26</b>	<b>-30.240,74</b>	<b>4.509,26</b>
<b>TOTALE GENERALE DEI RICAVI</b>	<b>1.121.020,00</b>	<b>1.068.479,78</b>	<b>1.110.504,14</b>	<b>42.024,36</b>	<b>-10.515,86</b>
<b>TOTALE GENERALE DEI COSTI</b>	<b>1.105.020,00</b>	<b>1.052.034,09</b>	<b>1.025.717,46</b>	<b>-23.844,82</b>	<b>-85.796,05</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.445,69</b>	<b>84.786,68</b>	<b>65.869,18</b>	<b>75.280,19</b>
<b>Imposte dell'esercizio</b>					
IRAP	-16.000,00	-13.000,00	-13.644,36	-644,36	2.355,64

Utile/Perdita	0,00	3.445,69	71.142,32	65.224,82	77.635,83
---------------	------	----------	-----------	-----------	-----------

I costi nel 2021 hanno subito decrementi: - € 85.796,05 rispetto al budget 2021; - € 23.844,82 rispetto all'assestato dell'ottobre 2021.

### **Costi per servizi**

In questa categoria confluiscono i costi per la gestione corrente del Centro. I costi per servizi registrano algebricamente un piccolo incremento rispetto al budget 2021 di € 4.551,87, ma un discreto decremento rispetto alla rimodulazione - € 8.458,13 rilevabile principalmente nei costi per utenze.

### **Costi per il personale**

L'unico incremento dei costi si rileva nei "Costi del personale", ed è dovuto principalmente a due fattori. Nel novembre 2021 si è ritenuto di interrompere il rapporto lavorativo con un dipendente, e a seguito dell'impugnazione del licenziamento si è prudenzialmente accantonata la somma di € 18.000,00 quale massimo costo stimato per una possibile integrazione risarcitoria, nella eventualità di una pronuncia di illegittimità del licenziamento. Si è inoltre chiusa la vertenza con un dipendente cessato nel corso del 2020 con l'erogazione di un incentivo all'esodo pari a € 6.493,51.

Anche per il 2021 la Fondazione ha confermato le convenzioni di tirocinio stipulate con l'Università Ca' Foscari di Venezia e con l'Università di Padova, che danno la possibilità all'Ente di stipulare contratti di tirocinio formativo con studenti, entro i 12 mesi dal conseguimento della laurea, a cui affidare il servizio di sorveglianza e di guida al Palladio Museum. L'onere a carico dell'Ente, pari a € 450,00 mensili, oltre l'IRAP, per 40 ore settimanali, è stato imputato nelle spese di gestione del Palladio Museum (conto 71039010).

### **Costi per acquisto materie prime**

Anche i costi per l'acquisto di pubblicazioni e materiali da destinare al bookshop del Palladio Museum hanno subito una riduzione di - € 6.134,02, rispetto al preventivo 2021, ma in linea con la rimodulazione; si evidenzia comunque che tale costo è finalizzato ad incrementare i ricavi del bookshop del Palladio Museum, significativi ai fini della copertura dei costi di gestione del museo stesso.

### **Costi per godimento beni di terzi**

Il contratto di concessione che la Fondazione C.I.S.A ha stipulato con il Demanio dello Stato nel 1997 per l'utilizzo di Palazzo Barbarano è andato a scadenza il maggio 2017. È in fase di stipula un accordo di valorizzazione (Ex art. 112, comma 4, del d. lgs. 22 gennaio 2004, n. 42) fra il Ministero per la Cultura – Segretariato Regionale, la Direzione Regionale Musei del Veneto e Soprintendenza archeologia belle arti e paesaggio per le province di Verona, Rovigo e Vicenza e il centro Palladiano per avere per oggetto palazzo Barbaran da Porto come sede del Museo Palladiano, degli uffici del Centro e di spazi ad uso governativo;

Nel corso del 2021 la Fondazione C.I.S.A ha prudenzialmente imputato il canone nella stessa misura prevista dal contratto scaduto, il tutto per una spesa complessiva di € 32.469,60.

Oltre al canone di concessione, nei costi per il godimento dei beni di terzi la Fondazione ha accantonato il 20% a titolo di conguaglio al canone di concessione corrente calcolato sugli introiti del Palladio Museum non strettamente attinenti l'attività istituzionale dell'Ente (€ 149,26) secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza che prevede, sulle stesse somme, l'accantonamento dell'80% agli interventi manutentori del complesso demaniale con l'imputazione nel conto "Accantonamento fondo manutenzione" (€ 597,02).

### **Oneri diversi di gestione**

Nella categoria “Oneri diversi di gestione” trovano imputazione, oltre agli oneri tributari e gli altri costi generali non altrove ricompresi, i costi afferenti all’attività istituzionale realizzata dalla Fondazione C.I.S.A e alla gestione del Palladio Museum.

Il decremento rilevato, dato principalmente dallo spostamento al 2022 dei costi per la realizzazione della Mostra su Raffaello, non deve essere letto negativamente in quanto, come documenta la relazione sull’attività che accompagna il Conto Consuntivo 2021, nel corso dell’anno il Centro ha svolto, nonostante la difficile situazione congiunturale, una intensa attività scientifica ed editoriale, riducendo i costi vivi ma assicurando nel contempo l’alto valore scientifico che ha sempre contraddistinto l’attività realizzata dal CISA.

### **Variazione delle rimanenze di merci**

L’attività commerciale svolta dalla Fondazione C.I.S.A risulta marginale e strumentale alla gestione della Fondazione stessa, deputata in via principale allo svolgimento dell’attività culturale e scientifica, senza scopo di lucro (art. 2 dello Statuto). In merito alla valutazione delle rimanenze di beni, si è proceduto ad una stima delle quantità vendibili in base all'andamento delle vendite, valutando le rimanenze al valore minimo tra costo specifico d'acquisto e valore di realizzo. La rilevazione delle rimanenze di merci rileva un decremento (+ 3.785,91) delle rimanenze finali (€ 89.512,91) rispetto alle rimanenze iniziali (€ 85.727,00).

### **Oneri finanziari**

In questa voce rientrano principalmente gli oneri conseguenti l’utilizzo dell’anticipazione di cassa e al pagamento degli interessi sulle rate mensili di ammortamento del finanziamento ricevuto da Banca Prossima nel 2016, estinto nel corso del 2021, destinato a suo tempo al pagamento dei debiti pregressi verso i fornitori; la sfasatura temporale tra la riscossioni delle entrate previste a Bilancio ed il sostenimento anticipato degli oneri genera la mancanza di liquidità ed il conseguente utilizzo dell’anticipazione di cassa con addebito di interessi passivi.

Gli oneri finanziari per l’anno 2021, che ammontano complessivamente a € 7.391,30, rilevano un importante decremento rispetto alle previsioni in quanto nel corso del 2021 la riscossione dei contributi a carico di Enti Pubblici e realtà private è avvenuta con regolarità rispetto al sostenimento dei costi afferenti alle attività dell’Ente, riducendo così l’utilizzo dell’anticipazione di cassa e conseguentemente gli interessi passivi.

Gli oneri finanziari comprendono interessi passivi bancari su anticipazione di cassa (€ 4.252,26), spese e commissioni bancarie (€ 2.563,77), altri oneri finanziari diversi (€ 16,14), interessi passivi e commissioni bancarie di apertura del finanziamento calcolate annualmente sulle rate di ammortamento (€ 559,13) del mutuo ottenuto nel luglio del 2016 da Banca Prossima; finanziamento completamente ammortizzato nel mese di luglio 2021.

### **Ammortamenti e svalutazioni**

Gli “Ammortamenti e accantonamenti” ammontano complessivamente ad € 82.159,16, di cui € 81.509,26 per quote di ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali, ed € 649,90 per accantonamento annuale al fondo svalutazione crediti v/clienti e v/enti.

Si rileva infine che anche per il 2021 si è ritenuto opportuno procedere all’ammortamento ridotto (aliquote al 50%) delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, tenuto conto che l’effettiva vita utile dei beni acquisiti è superiore al periodo di ammortamento fissato dalla normativa.

### **I costi degli organi collegiali**

Dal 2013 non sono più previsti i gettoni di presenza a favore dei componenti del Consiglio Scientifico; sono invece confermati i compensi a favore del Collegio dei Revisori dei Conti.

Al Consiglio di Amministrazione, come previsto all'art. 6 dello Statuto vigente, non vengono corrisposti gettoni di presenza.

Nel 2021 il costo complessivo (compensi e rimborsi spese di viaggio) per il Consiglio Scientifico ed il Collegio dei Revisori dei Conti, è stato pari ad € 6.703,37, in linea con quanto previsto nel budget 2021. Nel corso del 2021 il Consiglio di Amministrazione si è riunito due volte principalmente per l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2020, del Preventivo 2022; il Collegio dei Revisori dei Conti si è riunito quattro volte.

### **La partecipazione del C.I.S.A. al contenimento della spesa pubblica**

Va ricordato che la Fondazione C.I.S.A. rientra nell'elenco delle Amministrazioni Pubbliche inserite nel conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione e ha applicato le disposizioni normative concernenti le azioni di contenimento della spesa pubblica.

A seguito dell'emanazione della circolare n. 11 del 9 aprile 2021 di aggiornamento della precedente circolare n. 26 del 14/12/2020, la Ragioneria generale dello Stato ha fornito agli Enti ed organismi pubblici ulteriori indicazioni per la redazione del Bilancio 2021, a seguito dell'introduzione, con la Legge di Bilancio 27 dicembre 2019, n. 160, di una significativa revisione delle misure volte alla razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica dal 2020.

Per l'anno 2021 non sono state previste importanti variazioni rispetto al 2020, confermando gli importi versati nel 2020.

Si è proceduto agli accantonamenti e ai relativi versamenti a favore dello Stato, per la riduzione delle spese per organismi collegiali (€ 854,57) ai sensi dell'art. 61, c. 17, D.L. 112/08; per la formazione del personale dipendente (€ 98,72) e per organismi collegiali (€ 596,31) ai sensi dell'art. 6, c. 21, D.L. 78/2010 (€ 542,10); per consumi intermedi ai sensi dell'art. 8, comma 3, del D.L. 6 luglio 2012, n.95 e s.m.i. € 8.778,26.

Complessivamente i versamenti a favore dello Stato ammontano ad € 10.869,96.