

Relazione sulla gestione 2023

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Bilancio di Previsione per il 2023 con atto del 27 ottobre 2022 e ha deliberato la rimodulazione del bilancio di previsione 2023 con atto del 25 ottobre 2023.

Il bilancio consuntivo 2023 chiude presentando un utile di esercizio di € 75.722,15.

I motivi che hanno portato a questo risultato sono dettagliati nelle pagine che seguono.

In particolare nel corso del 2023 il Centro, in occasione dei dieci anni dell'apertura del Palladio Museum, oltre a garantire la regolare apertura al pubblico del Palladio Museum dal martedì alla domenica, ha realizzato mostre temporanee, corsi e seminari, pubblicazioni, progetti didattici e di ricerca descritti analiticamente nella relazione sull'attività svolta che accompagna il Conto Consuntivo 2023.

Non prevista nell'ultima parte dell'anno e comunicata il 10 novembre 2023, successivamente all'approvazione del bilancio assestato il 25 ottobre 2023, è stata l'erogazione di un ulteriore contributo da parte del Comitato nazionale Raffaello per 53.000,00 €, a sostegno ulteriore dell'esposizione "Raffaello. Nato Architetto", inaugurata il 6 aprile 2023. Il Comitato nazionale aveva già garantito un contributo pari a 122.500,00 €.

Come negli anni scorsi l'ente ha coinvolto alcune realtà private, che mediante erogazioni liberali, hanno contribuito a sostenere i costi per la gestione ordinaria e per la realizzazione delle attività istituzionali, e ancor più per creare una collaborazione con le realtà produttive del territorio, coinvolgendole attivamente nelle nostre iniziative culturali, dalle mostre ai concerti, dai progetti didattici a quelli per le famiglie; inoltre nel corso del 2023 si è portata avanti la campagna ART BONUS, che ha permesso a diverse aziende di erogare contributi a sostegno del Palladio Museum, che in tal modo hanno avuto la possibilità di godere del credito d'imposta previsto dalla normativa vigente.

Oltre a ciò l'ente nel 2023 ha avuto un'integrazione del contributo ordinario annuale dello Stato per euro 63.231,51 da destinare all'attività istituzionale.

Complessivamente tali contributi hanno permesso di ultimare il programma di iniziative (campagne promozionali), convegni ed iniziative per famiglie) volte a celebrare i primi dieci anni di attività del Palladio Museum e ha permesso la realizzazione di due pubblicazioni "Costruire a Venezia. I mutamenti delle tecniche edificatorie lagunari tra Medioevo e Età moderna" di Mario Piana e "THE FUTURE OF ARCHITECTURE MUSEUMS" a cura di Guido Beltramini e Mirko Zardini, nonché il sostegno dei costi del Seminario di storia dell'architettura legato alla mostra "Raffaello. Nato Architetto", che si è svolto nelle giornate di giovedì 18 e venerdì 19 maggio.

Inoltre nel 2023, grazie al contributo stanziato dalla Camera di Commercio di Vicenza si è potuto realizzare l'iniziativa "A Vicenza con Palladio: un'esperienza nuova per il turismo culturale in città" che ha reso possibile esporre al pubblico il primo dei preziosi fogli del corpus palladiano in deposito al Palladio Museum e di proprietà del Comune di Vicenza, d'intesa con la Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio per le Province di Verona, Rovigo e Vicenza.

In corso d'anno l'Ente è risultato aggiudicatore di alcuni fondi PNRR stanziati dal Ministero della Cultura per un progetto innovativo di digitalizzazione e valorizzazione dei disegni di Andrea Palladio conservati a Vicenza.

Anche nel corso del 2023 si è proseguito con l'attività rivolta a bambini e famiglie, attraverso un programma di laboratori didattici per bambine e bambini dai 5 ai 11 anni cadenzati mensilmente e i

centri estivi 'Il museo dei bambini' che si sono tenuti per sei settimane, dal 12 giugno al 7 luglio e dal 28 agosto all' 8 settembre.

Infine per l'anno scolastico 2023/2024 il Centro ha realizzato il programma "Scuole Kids&Teens", un programma educativo con cui il Palladio Museum promuove la cultura architettonica alle scuole.

Esame dei RICAVI 2023

**TABELLA DI RAFFRONTO
BUDGET 2023 - CONSUNTIVO 2023**

	A BUDGET 2023	B BUDGET 2023 RIMODULATO	C CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONI (C-B)	VARIAZIONI (C-A)
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO					
Contributo ordinario dello Stato	200.000,00	263.231,00	263.231,51	0,51	63.231,51
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	35.000,00	35.000,00	25.000,00	-10.000,00	-10.000,00
Quota di adesione Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Quota associativa aziende	15.000,00	9.000,00	13.000,00	4.000,00	-2.000,00
Contributi straord. R.V. per altre att.	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00
Contributi straord. R.V. L.51/84	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
Contributi ed erogaz. Lib. Da privati per attività	233.000,00	261.000,00	261.000,00	0,00	28.000,00
Contributi da Enti Pubblici per manifestazioni cult.	245.300,00	234.700,00	283.593,42	48.893,42	38.293,42
Erogazioni liberali ART BONUS	40.000,00	49.000,00	49.000,00	0,00	9.000,00
Contributo 5 x mille dell'IRPEF	2.000,00	1.700,00	0,00	-1.700,00	-2.000,00
Contributo 5 x mille MIBACT	0,00	0,00	1.637,52	1.637,52	1.637,52
Contributi straord. costituzione Palladio Museum	17.500,00	17.500,00	20.140,04	2.640,04	2.640,04
Sopravvenienze attive da eventi straordinari	0,00	0,00	1.000,85	1.000,85	1.000,85
	1.052.200,00	1.185.531,00	1.232.003,34	46.472,34	179.803,34
RICAVI E PROVENTI DIVERSI					
Cont./ind./ris.non imp. ev.	0,00	4.700,00	4.735,71	35,71	4.735,71
Entrate diverse varie e arrotondamenti	150,00	0,00	0,00	0,00	-150,00
Arrotondamenti att. Diversi	0,00	0,00	3,24	3,24	3,24
	150,00	4.700,00	4.738,95	38,95	4.588,95
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI					
Vendita pubblicazioni	30.000,00	40.000,00	54.329,59	14.329,59	24.329,59
Vendita articoli diversi al bookshop	10.000,00	10.000,00	12.613,63	2.613,63	2.613,63
Introiti da Palladio Museum	40.000,00	60.000,00	89.029,16	29.029,16	49.029,16
Introiti da attività educative	12.000,00	15.000,00	19.421,97	4.421,97	7.421,97
Rivalsa spese trasporto, ribassi e abbuoni	500,00	1.000,00	1.463,22	463,22	963,22
Formazione a distanza	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
Corso di storia dell'Architettura: quote di iscrizione	20.000,00	29.000,00	29.868,85	868,85	9.868,85
Servizi diversi	1.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	9.000,00
Quote di iscrizione Seminario Storia	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
Diritti di riproduzione	500,00	2.000,00	2.183,21	183,21	1.683,21
	125.000,00	157.000,00	218.909,63	61.909,63	93.909,63
PROVENTI FINANZIARI					
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	12,79	12,79	12,79
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
	0,00	0,00	12,79	12,79	12,79
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	1.177.350,00	1.347.231,00	1.455.664,71	108.433,71	278.314,71

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.

Le quote di adesione dei Soci Partecipanti, ammontanti a 50.000 euro cadauna, sono state versate nel 2023 da FASE S.r.l. e da LD72 S.p.a.

I Soci sostenitori che nel 2023 hanno confermato il loro impegno finanziario sono stati: Only The Brave Foundation Onlus € 15.000,00 e Zambon Company S.p.a. € 10.000,00 per un totale complessivo di € 25.000,00.

Rimane stabile il numero delle aziende coinvolte e fidelizzate del territorio al progetto partito nel 2017 "Corporate Donors" finalizzato alla partecipazione alle iniziative del Palladio Museum e alla creazione di sinergie per progetti comuni; complessivamente si rilevano contributi per € 13.000,00.

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 € 261.000,00, di cui € 200.000,00 da parte della Fondazione PIELLE per l'attività istituzionale, € 30.000,00 da Save Venice, associazione non profit statunitense che si occupa di proteggere il patrimonio culturale veneziano, che per l'anno 2023 ha in parte finanziato la pubblicazione del libro curato da Mario Piana "Costruire a Venezia. I mutamenti delle tecniche edificatorie lagunari tra Medioevo e Età moderna" e la Fondazione ROI per l'importo di € 30.000,00 per il sostegno delle attività dei Kids e per la valorizzazione dei disegni palladiani.

I contributi assegnati da Enti pubblici ammontano a € 283.593,42 di cui € 175.500,00 assegnati dal Comitato nazionale Raffaello del Ministero della Cultura per la realizzazione della mostra "Raffaello. Nato Architetto", inaugurata il 6 aprile 2023, € 4.027,63 dal Ministero della Cultura per il cofinanziamento del progetto relativo al seminario di storia svoltosi a Vicenza legato alla mostra nonché all'acquisto delle librerie utili all'archiviazione del nuovo fondo librario di Alberto Caldana; si sommano € 100.000,00 da parte della Provincia e del Comune di Vicenza per la cura degli aspetti scientifici ed organizzativi propedeutici alla mostra "Tre capolavori a Vicenza" che è stata inaugurata in Basilica Palladiana nel dicembre 2023.

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 € 263.231,51 per l'anno 2023.

A seguito dell'emanazione della circolare n. 5 del 20/02/2023 "Nuove norme per l'erogazione di contributi statali alle istituzioni culturali – criteri di valutazione e procedimento" e specificatamente in merito all'art. 6, si riporta un riepilogo di entrata e uscite relative alle attività culturali finanziate con il contributo triennale in riferimento all'annualità 2023:

ENTRATE ANNO 2023		USCITE ANNO 2023	
Contributo ordinario dello Stato per gli Istituti culturali inseriti nella Tabella triennale ai sensi dell'art. 1, L. 534/96 (conto 53.01.23.05 del Conto Economico)	€ 263.231,51	Attività editoriali	€ 58.915,00
		Attività di ricerca	€ 33.827,74
		Mostre	€ 137.150,86
		Convegni/giornate studio	€ 4.287,80
		Palladio Kids	€ 30.757,45
		Campagne di comunicazione e divulgazione	€ 10.233,24
TOTALE	€ 263.231,51	TOTALE	€ 275.172,09

Nel dettaglio alla voce "Attività editoriali" sono compresi i costi legati alla redazione, stampa e pubblicazione dei libri redatti dal Centro, come meglio descritti nell'allegato descrittivo delle attività; alla voce "Attività di ricerca" sono inseriti gli acquisti di libri da destinare a patrimonio della biblioteca e in consultazione agli utenti della biblioteca e ai ricercatori del Centro, nonché le spese sostenute per gli incontri del Consiglio Scientifico dell'Ente, organo previsto da Statuto e garante delle linee di ricerca scientifico-culturali della Fondazione; alla voce "Mostre" sono inseriti i costi diretti e indiretti riguardanti la mostra "Acqua, terra e fuoco", i costi residuali della mostra "Raffaello. Nato architetto" e i costi di preparazione della mostra che avrà luogo nel 2024 "Palladio designer"; alla voce "Convegni/giornate studio" riprende i costi riguardanti il seminario di storia dedicato a "Raffaello. Nato Architetto" svoltosi il 18/19 maggio 2023; alla voce "Palladio Kids" sono inseriti principalmente i costi dei collaboratori a progetto incaricati di svolgere i laboratori del tempo libero per bambine e bambini dai 5 ai 11 anni, le attività educative dedicate alle scuole e le esperienze di PCTO visto che il Palladio Museum promuove la cultura architettonica a partire dai visitatori più giovani, in linea con la strategia culturale del museo; nella voce "Campagne di comunicazione e divulgazione" sono inseriti i costi riguardanti la promozione di tutti gli eventi legati all'anniversario dei dieci anni di apertura del Palladio Museum, occorsi nel 2023.

Contributo straordinario dalla Regione Veneto per i Grandi Eventi

Con Deliberazione n. 271 del 21.03.2023, la Giunta Regionale ha ritenuto meritevole di inserimento nel Programma regionale per la promozione dei Grandi Eventi l'iniziativa "Raffaello. Nato Architetto": l'importo del contributo assegnato è stato pari ad € 60.000,00, come da decreto n. 100 del 18.04 2023.

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 2023 la Fondazione ha beneficiato della destinazione del 5 per mille (IRPEF e MiBACT) complessivamente per € 1.637,52 relativo all'anno 2022, 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 53.01.94; 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 € 223.648,58 (€ 218.909,63+ € 4.738,95) incrementando notevolmente le previsioni assestate 2023 (+ € 27.285,05).

Nel corso del 2023 il Palladio Museum ha mantenuto le stesse modalità di apertura dell'anno precedente, ovvero è rimasto aperto al pubblico dal martedì 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 € 89.029,16, comprensivi dell'aggio previsto sui transiti dei possessori del biglietto museale cittadino, e sono così suddivisi:

- Vicenza Card (Biglietto unico) € 12.767,00
- Biglietteria del Palladio Museum € 76.262,16

Si rileva un positivo incremento delle vendite di pubblicazioni e oggetti (+ € 16.943,22) rispetto al rimodulato 2023.

Tali maggiori introiti derivanti dalla vendita di biglietti e pubblicazioni sono stati influenzati da un notevole afflusso di visitatori durante il periodo delle due mostre allestite al Palladio Museum da gennaio a luglio 2023, la prima "Acqua, terra e fuoco" e la seconda "Raffaello. Nato Architetto".

Lieve incremento hanno avuto i ricavi delle attività educative, realizzati mediante le attività svolte con le scuole al museo e al Summer Camp, che coinvolge bambini dai 5 agli 11 anni, che permette di vivere il museo con programmi formativi e ludici dedicati alla didattica dell'architettura. In questa edizione dei Summer Camp si sono ridotte le settimane di attività da 9, come nel 2022, a 6 a cause del disallestimento della mostra di Raffaello.

All'interno della voce Servizi diversi, che riscontra un valore di € 10.000,00 è inserito il contributo della Camera di Commercio che ha confermato la propria volontà di partecipare alla gestione del Centro per il periodo 2023/2025 a sostegno del progetto "A Vicenza con Palladio: un'esperienza nuova per il turismo culturale in città" che si svilupperà in tre fasi, la prima, svolta nel corso del 2023, prevede la messa a punto del progetto museografico e del piano generale degli interventi, che potranno iniziare dall'esposizione di disegni originali di Palladio selezionati *ad hoc* all'interno del corpus grafico vicentino.

Invariati risultano gli introiti relativi al 65° Corso sull'architettura palladiana, articolato in sette giorni di visite e lezioni dal 30 agosto al 5 settembre; tale attività ha generato complessivamente incassi pari a € 29.868,85.

Sopravvenienze attive da eventi straordinari

Tra le voci di ricavi e proventi diversi si segnala la presenza di una sopravvenienza attiva a seguito dell'estinzione di un debito risalente al 2011 nei confronti dell'Istituto Culturale - De Simone, per un importo di € 1.000,03.

Infine si evidenzia che con l'art. 3 del Decreto Ucraina (DL 21/2022) e successive modificazioni l'Ente ha usufruito di un contributo straordinario, sotto forma di credito d'imposta, a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti per l'energia elettrica e gas acquistati ed impiegati nell'attività economica per un valore di € 4.735,71.

Esame dei COSTI 2023

TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2023 - CONSUNTIVO 2023					
COSTI	A BUDGET 2023	B BUDGET 2023 RIMODULATO	C CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONI (C-B)	VARIAZIONI (C-A)
COSTI PER SERVIZI					
Costi per energia elettrica	90.000,00	50.000,00	35.180,42	-14.819,58	-54.819,58
Costi per riscaldamento locali	75.000,00	50.000,00	36.880,23	-13.119,77	-38.119,77
Spese telefoniche	4.500,00	4.500,00	5.200,12	700,12	700,12
Consumi idrici	1.300,00	1.300,00	1.596,80	296,80	296,80
Trasporti e facchinaggi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenzione attrezzature	3.000,00	3.000,00	3.738,68	738,68	738,68
Manutenzione software	3.000,00	3.000,00	2.094,17	-905,83	-905,83
Canoni di assistenza e formazione	4.000,00	4.500,00	4.976,65	476,65	976,65
Canoni manutenzione attr.re di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e impianti	18.000,00	30.000,00	26.260,49	-3.739,51	8.260,49
Consulenze legali	3.000,00	1.500,00	875,47	-624,53	-2.124,53
Servizi amministrativi	18.000,00	15.000,00	17.745,24	2.745,24	-254,76
Premi di assicurazione	14.500,00	20.000,00	14.565,47	-5.434,53	65,47
Vigilanza	7.500,00	10.000,00	8.023,35	-1.976,65	523,35
Spese postali	2.000,00	4.000,00	4.343,37	343,37	2.343,37
Spese per pulizie	6.500,00	6.500,00	6.588,00	88,00	88,00
Materiale di consumo accessorio ai servizi	3.000,00	5.000,00	3.056,58	-1.943,42	56,58
Soravvenienze passive ev.str/es. prec.			0,00	0,00	0,00
	253.300,00	208.300,00	171.125,04	-37.174,96	-82.174,96
COSTI DEL PERSONALE					
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	295.000,00	305.000,00	313.782,06	8.782,06	18.782,06
Compensi lavoro straordinario	0,00	3.000,00	3.569,37	569,37	3.569,37
Altri costi per il personale	7.000,00	7.000,00	6.384,91	-615,09	-615,09
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	96.800,00	100.000,00	112.156,09	12.156,09	15.356,09
Premio INAIL	1.300,00	1.400,00	1.529,39	129,39	229,39
Fondo indennità liquidazione	27.100,00	30.000,00	22.314,63	-7.685,37	-4.785,37
Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi	0,00	700,00	638,00	-62,00	638,00
Premi aziendali	0,00	30.000,00	29.999,00	-1,00	29.999,00
Welfare Aziendale	9.000,00	9.000,00	8.981,90	-18,10	-18,10
	436.200,00	486.100,00	499.355,35	13.255,35	63.155,35
COSTI MAT.PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E DI MERCI					
Acquisto di libri, testi CD Rom destinati alla rivendita	5.000,00	5.500,00	12.101,51	6.601,51	7.101,51
	5.000,00	5.500,00	12.101,51	6.601,51	7.101,51
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI					
Fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conguaglio affitto demanio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
Spese spedizione pubblicazioni istituzionali	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
Rimborsi spese Consiglio Scientifico	8.000,00	8.000,00	7.489,30	-510,70	-510,70
Rimborsi spese CdA.	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
Compensi Collegio dei Revisori	5.200,00	5.200,00	5.298,59	98,59	98,59
Rimborsi spese Collegio dei Revisori	1.500,00	1.500,00	2.068,80	568,80	568,80
Altre pubblicazioni istituzionali	10.000,00	35.000,00	45.400,34	10.400,34	35.400,34

Annali e altre pubbl. istituzionali	11.000,00	13.500,00	13.514,66	14,66	2.514,66
Corso di Storia dell'Architettura	17.000,00	19.300,00	23.846,93	4.546,93	6.846,93
Seminario Internazionale	5.000,00	10.000,00	10.608,30	608,30	5.608,30
Spese, perdite e sopravv. Passive indeducibili	0,00	0,00	14.518,56	14.518,56	14.518,56
Mostre, iniziative editoriali e manifestazioni culturali varie	147.590,00	263.800,00	274.391,56	10.591,56	126.801,56
Borsa di studio in memoria del Pres. Onor.avv.Cappelletti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Borsa di studio in memoria Cevese	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00	1.400,00
Spese attività istituzionale	3.000,00	3.000,00	2.477,24	-522,76	-522,76
Gabinetto disegni e stampe	10.000,00	9.000,00	6.323,96	-2.676,04	-3.676,04
Palladio Museum e attività collaterali	98.000,00	96.700,00	118.510,59	21.810,59	20.510,59
Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	2.000,00	1.700,00	1.637,52	-62,48	-362,48
Gestione siti web e connessione internet	5.000,00	5.000,00	3.500,61	-1.499,39	-1.499,39
Decennale Palladio Museum	0,00	10.000,00	10.233,24	233,24	10.233,24
Attività a favore delle imprese	0,00	0,00	661,25	661,25	661,25
Palladio Kids	28.100,00	30.000,00	33.645,93	3.645,93	5.545,93
Formazione a distanza	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni - uffici	380,00	400,00	399,99	-0,01	19,99
Spese generali varie e arrotondamenti	500,00	1.000,00	3.382,28	2.382,28	2.882,28
Materiale vario e di consumo	2.500,00	5.000,00	4.081,82	-918,18	1.581,82
Materiale vario e di consumo emerg. COVID	1.000,00	0,00	0,00	2.195,56	-1.000,00
Imposte, tasse e tributi vari	1.500,00	2.000,00	1.330,17	-669,83	-169,83
Arrotondamenti passivi diversi	0,00	0,00	0,21	0,21	0,21
Tassa rifiuti solidi urbani	4.000,00	4.000,00	4.279,74	279,74	279,74
Residenze studio	5.000,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	-5.000,00
Progetto PNRR	0,00	7.000,00	4.880,00	-2.120,00	4.880,00
Somme da versare allo Stato - art. 6, c. 21 D. 78/2010			1.237,14	-9.632,86	-9.632,86
Somme da versare allo Stato - art. 61, c.17 D.L. 112/08	10.870,00	10.870,00	854,57	854,57	854,57
Somme da versare allo Stato - art.8, c.3, D.L. 95/2012			8.778,26	8.778,26	8.778,26
Somme da versare allo Stato - art. 1, c.141 L. 228/12				0,00	0,00
	384.140,00	552.370,00	605.751,56	55.577,12	221.611,56
Variatione rimanenze di libri	2.000,00	2.000,00	-7.910,45	-9.910,45	-9.910,45
Acc.to fondi manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accant.to sva. Crediti diversi			438,95	438,95	438,95
Accant.to sva. Crediti clienti			109,42	109,42	109,42
ONERI FINANZIARI					
Differenze su cambi	50,00	50,00	67,52	17,52	17,52
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi finanziamenti terzi	3.500,00	3.000,00	2.567,31	-432,69	-932,69
Spese e commissioni bancarie	4.000,00	4.000,00	3.982,86	-17,14	-17,14
Commissioni bancarie su finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi commerciali	500,00	500,00	4,20	-495,80	-495,80
Oneri finanziari diversi	260,00	260,00	0,00	-260,00	-260,00
Inter. pass. per dilaz. pagamento imposte	0,00	0,00	5,91	5,91	5,91
	8.310,00	7.810,00	6.627,80	-1.182,20	-1.682,20
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
Quote di ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.000,00	1.000,00	2.348,24	1.348,24	1.348,24
Quote di ammortamenti immobilizzazioni materiali	66.600,00	63.000,00	71.929,26	8.929,26	5.329,26
Quote di ammortamento su beni di terzi	5.300,00	5.300,00	5.261,72	-38,28	-38,28
Fondo svalutazione crediti v/clienti - v/enti	2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00
	75.400,00	71.800,00	79.539,22	7.739,22	4.139,22
TOTALE GENERALE DEI RICAIVI	1.177.350,00	1.347.231,00	1.455.664,71	108.433,71	278.314,71

TOTALE GENERALE DEI COSTI	1.164.350,00	1.333.880,00	1.367.138,40	35.453,96	202.788,40
Risultato prima delle imposte	13.000,00	13.351,00	88.526,31	72.979,75	75.526,31
Imposte dell'esercizio					
IRAP	-13.000,00	-13.000,00	-12.804,16	195,84	195,84
Utile/Perdita	0,00	351,00	75.722,15	73.175,59	75.722,15

I costi nel 2023 hanno subito incrementi € 202.788,40 rispetto al bilancio di previsione 2023; ed € 35.454,96 rispetto all'assestato dell'ottobre 2023.

Costi per servizi

In questa categoria confluiscono i costi per la gestione corrente del Centro. I costi per servizi registrano algebricamente un notevole decremento rispetto al bilancio di previsione 2023 di - € 82.174,96, che si è leggermente ridotto rispetto alla rimodulazione - € 37.174,96 imputabile principalmente a minori costi per utenze.

Costi per il personale

Un notevole incremento si evidenzia nei costi per il personale rispetto al bilancio di previsione 2023 (+ € 63.155,35).

Ad inizio 2023 la dotazione organica nell'Ente è aumentata di una unità rispetto al 2022. Ad ottobre 2022 infatti è stata indetta la Selezione per l'assunzione di un curatore delle collezioni del Palladio Museum, costituite da libri e disegni antichi, modelli e raccolte fotografiche. Oltre a ciò nel corso del 2023 è stato approvato il rinnovo dei CCNL Federculture e dei dirigenti di aziende del terziario, che ha visto un aumento della paga base dei dipendenti, nonché è stato erogato un premio aziendale di complessivi € 30.000,00 a conclusione del precedente mandato del CDA, secondo quanto disposto nella riunione del 26 aprile 2023.

Si segnala che dal 2018 la voce di spesa "IRAP", fino al 2017 imputata tra i "Costi del personale dipendente", viene collocata tra le imposte d'esercizio come espressamente richiesto dal MEF.

Anche per il 2023 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 mediazione culturale 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 e delle attività culturali del Centro.

Costi per acquisto materie prime

In questa voce vengono imputati i costi per l'acquisto di pubblicazioni e gadget da destinare al bookshop del Palladio Museum, e per l'anno 2023, visti notevoli acquisti documentati tra i ricavi, si è ritenuto opportuno reintegrare parte del materiale in vendita presso il bookshop. Pertanto la voce è incrementata di € 7.101,51 rispetto al budget di previsione 2023.

Costi per godimento beni di terzi

Il costo per godimento di beni di terzi evidenzia un notevole decremento pari ad € 16.476,86, in quanto a giugno 2022 è stato firmato un accordo di valorizzazione del Palazzo tra il Ministero della Cultura e il C.I.S.A.A.P. con cui si affida alla Soprintendenza archeologia, belle arti e paesaggio per le province di Verona, Rovigo e Vicenza la titolarità della locazione e al Centro il diritto di fruire degli spazi del Palazzo a titolo gratuito.

Dal 2023 non si procede più all'accantonamento al fondo manutenzione, in quanto si è estinto il contratto di affitto del palazzo, come sopra descritto.

Al 31/12/2022 il fondo di manutenzione aveva maturato la cifra di 2.859,79 €, che è stata completamente utilizzata nel corso del 2023 per sostenere in parte la manutenzione di alcuni locali di servizio del palazzo.

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.

Gli oneri diversi di gestione rilevano un incremento algebrico di € 221.611,56 rispetto al budget 2023, dato principalmente dall'incremento della voce "Mostre, convegni e manif. Culturali vari" in cui sono stati imputati i costi della mostra "Raffaello. Nato Architetto", inaugurata ad aprile 2023, nonché dalla voce "Decennale Palladio Museum", che comprende i costi pubblicitari del programma di attività che si sono svolte nel corso del 2022 ed inizio 2023 per la celebrazione dei primi dieci anni di attività del Palladio Museum e dalla voce "Progetto PNRR" creata in corso d'anno a seguito dell'ottenimento da parte del C.I.S.A.A.P. di alcuni fondi PNRR stanziati dal Ministero della Cultura per un progetto innovativo di digitalizzazione e valorizzazione dei disegni di Andrea Palladio conservati a Vicenza.

Infine per la gestione del Palladio Museum sono aumentati i costi per il 2023 di € 20.510,59, rispetto al bilancio di previsione 2023, in quanto l'Ente sta sviluppando un progetto di ricerca intitolato "Palladio e l'acqua", che prevede la raccolta di materiale cartografico storico relativo soprattutto alle fabbriche palladiane per analizzare le trasformazioni del territorio con particolare riguardo ai corsi d'acqua.

Tra le voci degli oneri di gestione si evidenzia la presenza di movimenti al conto "Spese, perdite e sopravv. Passive inced.". Nel dettaglio nel corso del 2023 un consulente ha vantato dei crediti nei confronti dell'Ente per lavori eseguiti negli anni 2014, 2015 per un ammontare complessivo di 5.963,36 €, inoltre si è deciso di dismettere alcuni beni usurati del Centro, acquistati nei primi anni duemila, per un valore complessivo pari ad € 9.612,58:

- N. 1 monitor La Cie electon 19 blue per il valore di € 898,64 (data acquisto 25/08/1999);
- N. 1 computer IBM Net V.A20 PIII 866 10Gb con espansione memoria 64 Mb per il valore di €1.523,55 (data acquisto 15/05/2001);
- N. 1 elaboratore Power Mac G4 933/ 256MB/60GB per il valore di € 3.708,00 (data acquisto 30/03/2002);
- N. 1 scheda SCSI PCI Power Domain 2930 Adapt per il valore di € 128,40 (data acquisto 30/03/2002);
- N. 1 Power Mac G4/933 60Gb Super completo di SDRAM 256MB e Drive Zip e scheda SCSI Adaptec 2930 Mac per il valore di € 3.354,00 (data acquisto 26/07/2002).

Tali beni sono ammortizzati per un valore complessivo di 1.057,38 €, creando una sopravvenienza passiva per la differenza di valore pari ad € 8.555,20 €

Nel corso del 2023 si è istituito una nuova borsa di studio in memoria del prof. Renato Cevese, che va ad aggiungersi alla quella precedentemente istituita in memoria del avv. Guglielmo Cappelletti, destinate entrambe a coprire alcune quote di iscrizione al Corso Palladiano per studiosi meritevoli che abbiano conseguito almeno una laurea magistrale/specialistica dall'anno accademico 2013 (compreso) in poi, e non abbiano compiuto i 40 anni alla data di inizio del Corso.

Infine nel corso del 2023 sono state realizzate due pubblicazioni dal Centro (“Costruire a Venezia. I mutamenti delle tecniche edificatorie lagunari tra Medioevo e Età moderna” e “THE FUTURE OF ARCHITECTURE MUSEUMS”), che hanno incrementato i costi di + € 35.400,34 rispetto a quanto messo a budget 2023.

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 incremento (+ 7.910,45) delle rimanenze finali (€ 100.249,66) rispetto alle rimanenze iniziali (€ 92.339,21).

Oneri finanziari

La categoria presenta un lieve decremento complessivo dei costi per € 1.682,20 rispetto al budget previsionale 2023, dato principalmente dalla riduzione dell'importo degli interessi passivi sostenuti per il contratto di finanziamento acceso con Banca Intesa SanPaolo a gennaio 2022, destinato a risanare le posizioni debitorie pregresse nei confronti dei fornitori dell'Ente. A seguito di ciò si sono ridotti anche gli interessi passivi commerciali.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli “Ammortamenti e accantonamenti” ammontano complessivamente ad € 80.087,59, di cui € 79.539,22 per quote di ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali, ed € 548,37 per accantonamento annuale al fondo svalutazione crediti v/clienti e v/enti.

Si rileva infine che anche per il 2023 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 2023 il costo complessivo (compensi e rimborsi spese di viaggio) per il Consiglio Scientifico ed il Collegio dei Revisori dei Conti, è stato pari ad € 14.856,69. Nel corso del 2023 il Consiglio di Amministrazione si è riunito due volte principalmente per l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2022, del Preventivo 2024; 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. 42 del 07/12/2022, la Ragioneria generale dello Stato ha fornito agli Enti ed organismi pubblici ulteriori indicazioni per la redazione del Bilancio 2023, 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.

In merito a quanto stabilito ai commi 591, 592, 593 della Legge 160/2019 si evidenzia che i costi rientrano nei limiti previsti in quanto la Ragioneria Generale dello Stato ha comunicato che *“appare necessario prendere atto del perdurare della situazione politica internazionale conflittuale e delle immutate condizioni nella fornitura dei servizi energetici, in termini di rincaro dei prezzi applicati. Pertanto, si reputa opportuno confermare, anche per l'esercizio 2023, l'esclusione dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019, degli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc., sempre ferma restando la necessità di garantire la realizzazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare comunque il contenimento delle spese in parola”* e con successiva circolare n. 29 del 03/11/2023 ha specificato che *“l'esclusione di cui trattasi è stata operata scomputando le suddette voci di spesa sia dalla determinazione del limite di spesa applicabile quale valore medio degli oneri sostenuti per l'acquisto di beni e servizi negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, sia dalla determinazione delle spese effettivamente sostenute, rispettivamente, negli anni 2022 e 2023.”*

Per l'anno 2023 e successivi si rileva che i commi 610-611 della legge 160/2019 “Spese per la gestione del settore informatico” sono stati abrogati dal D.L. 31 maggio 2021, n. 77, convertito con modificazioni dalla L. 29 luglio 2021, n. 108.

Si è infine 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.