

FONDAZIONE
CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI DI ARCHITETTURA "ANDREA PALLADIO"

RELAZIONE AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

Il bilancio consuntivo 2017 chiude presentando un utile di esercizio di € 857,04. I motivi che hanno portato a questo risultato sono dettagliati nelle pagine che seguono. Nel corso del 2017 il Centro, oltre a garantire la regolare apertura al pubblico del Palladio Museum, ha realizzato mostre temporanee, corsi e seminari, pubblicazioni, progetti didattici, di ricerca e iniziative rivolte alle aziende analiticamente descritti nella relazione sull'attività svolta che accompagna il Conto Consuntivo 2017.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Bilancio di Previsione per il 2017 con atto del 3 novembre 2016; successivamente, il 2 novembre 2017 ha deliberato la rimodulazione del budget 2017 alla luce delle variazioni registrate nei ricavi e nei costi a tale data, rispetto al bilancio di previsione 2017.

A fronte del trend che si sta registrando già da alcuni anni di una progressiva riduzione della partecipazione finanziaria alla vita del Centro da parte degli enti pubblici fondatori, si segnala il dato positivo dell'importante incremento dei contributi versati da parte delle realtà private che hanno deciso di sostenere il Centro; anche nel 2017 tale apporto finanziario ha considerevolmente superato, per il secondo anno consecutivo, la contribuzione pubblica di circa il 15%. Il coinvolgimento delle realtà private è uno dei principali obiettivi del Centro, per reperire le risorse necessarie per la gestione ordinaria e le attività, 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.

Parallelamente alle iniziative rivolte alle aziende, il Centro ha proseguito nel consolidamento dei rapporti di collaborazione con i partner internazionali.

I dati di chiusura del conto 2017 sono sostanzialmente in linea con i valori deliberati con la rimodulazione del budget 2017, discostandosi leggermente per maggiori ricavi per € 8.666,19 e per maggiori costi per € 7.809,15, il che dà un saldo attivo di € 857,04 (=utile d'esercizio).

Rispetto alle previsioni iniziali 2017, i ricavi rilevano un incremento di € 73.627,79 e i costi un incremento di € 72.770,75; ciò a confermare che il Bilancio approvato entro il mese di ottobre dell'anno precedente, come previsto dallo Statuto, è predisposto sulla base di dati ipotetici e prudenziali ricavati da un'analisi sui dati dell'anno in corso e che durante l'anno il Bilancio subisce delle variazioni in base alle certezze dei contributi messe a disposizione dai soci Fondatori e dalle realtà private che andranno a finanziare le attività del Centro.

Esame dei RICAVI 2017

TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2017 - CONSUNTIVO 2017					
	A BUDGET 2017	B BUDGET 2017 RIMODULATO	C CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI (C-B)	VARIAZIONI (C-A)
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO					
Contributo ordinario dello Stato	127.770,45	127.770,45	127.770,45	0,00	0,00
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	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
Quota ordinaria di adesione della Camera di Commercio				0,00	0,00
Contributi ed erogazioni liberali dei Sostenitori	50.000,00	50.000,00	52.500,00	2.500,00	2.500,00
Quota di adesione Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Quota associativa aziende	105.000,00	105.000,00	50.000,00	-55.000,00	-55.000,00
Contributi straord. R.V. per altre att.	10.000,00	20.500,00	18.000,00	-2.500,00	8.000,00
Contributi straord. R.V. L.51/84	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Contributi straordinari per iniziative culturali	213.000,00	347.610,00	379.793,06	32.183,06	166.793,06
Contributo 5 x mille dell'IRPEF	1.800,00	1.696,36	1.696,36	0,00	-103,64
Contributo 5 x mille MIBACT	210.000,00	151.643,24	151.643,24	0,00	-58.356,76
Contributi straord. costituzione Palladio Museum	26.000,00	26.000,00	25.999,75	-0,25	-0,25
Soppravvenienze attive da eventi straordinari			20.738,35	20.738,35	20.738,35
	1.017.970,45	1.079.620,05	1.077.541,21	-2.078,84	59.570,76
RICAVI E PROVENTI DIVERSI					
Utili su cambi				0,00	0,00
Rimborso spese uso Palazzo	700,00	700,00	649,18	-50,82	-50,82
Quota associativa "I Palladiani"	2.000,00	1.500,00	1.535,00	35,00	-465,00
Entrate diverse varie e arrotondamenti	1.500,00	2.700,00	2.770,58	70,58	1.270,58
Risarcimento danni			3.165,00	3.165,00	3.165,00
	4.200,00	4.900,00	8.119,76	3.219,76	3.919,76
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI					
Vendita pubblicazioni	48.000,00	48.000,00	37.074,82	-10.925,18	-10.925,18
Vendita articoli diversi al bookshop	7.000,00	7.000,00	11.985,70	4.985,70	4.985,70
Rivalsa spese trasporto	1.300,00	2.000,00	2.241,97	241,97	941,97
Corso di storia dell'Architettura: quote di iscrizione	15.000,00	15.750,00	15.750,00	0,00	750,00
Introiti da Palladio Museum	75.000,00	75.000,00	76.897,91	1.897,91	1.897,91
Servizi diversi	5.000,00	5.000,00	16.000,00	11.000,00	11.000,00
Sponsorizzazione progetti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Diritti di riproduzione	1.000,00	1.000,00	1.329,00	329,00	329,00
	162.300,00	163.750,00	171.279,40	7.529,40	8.979,40
PROVENTI FINANZIARI					
Interessi e premi su titoli a reddito fisso	100,00	100,00	93,84	-6,16	-6,16
Interessi attivi c/c bancari			2,62	2,62	2,62
Differenza cambi		20,00	19,18	-0,82	19,18
Plusvalenze titoli in scadenza		1.142,00	1.142,23	0,23	1.142,23
	100,00	1.262,00	1.257,87	-4,13	1.157,87
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	1.184.570,45	1.249.532,05	1.258.198,24	8.666,19	73.627,79

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

Rispetto alle previsioni iniziali 2017, gli Enti Fondatori del Centro hanno sostanzialmente confermato le quote annuali di adesione; solamente la Provincia di Vicenza ha ridotto la propria partecipazione passando da 50.000 a 25.000 euro; complessivamente le quote di adesione ammontano a € 129.400,00 con una riduzione di € 25.000,00. La Regione del Veneto ha confermato la propria partecipazione con una quota di adesione di € 54.400,00, il Comune di Vicenza ha confermato la propria quota a € 50.000,00, la Provincia di Vicenza ha invece ridotto la propria quota da € 50.000,00 a € 25.000,00 (- € 25.000,00), la Camera di Commercio, a seguito di normative nazionali che hanno ristretto la possibilità di erogare finanziamenti ad Enti ed Istituzioni anche se partecipati, ha azzerato la propria quota di adesione ammontante a € 50.000,00, decidendo però di finanziare un progetto del Centro "Le radici dell'economia e il futuro della cultura" assegnando un contributo di € 150.000,00 per il 2017 e 2018, integrando di fatto la propria partecipazione finanziaria prevista con la quota di adesione pari a € 50.000,00.

La Regione del Veneto ha inoltre integrato la propria partecipazione finanziando il progetto di catalogo "Tiepolo segreto" con un contributo di 18.000 euro (Legge 49/1978 – iniziative dirette), nonché assegnando 20.000 euro ai sensi della Legge 51/84 "Interventi della Regione per lo sviluppo e la diffusione delle attività culturali".

Le quote di adesione dei Soci Partecipanti, ammontanti a 50.000 euro cadauna, sono state versate da FASE S.P.A. e dalla ditta LD72 S.p.a..

In merito ai contributi straordinari si ricorda che l'imputazione avviene tenendo conto della competenza economica dei costi sostenuti per la realizzazione delle attività finanziate; l'importo complessivo, pari ad € 379.793,06, si riferisce ad assegnazioni private per € 303.417,21 e per € 76.375,85 a contributi assegnati da enti pubblici (€ 1.000,00 dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali per la realizzazione del Seminario Internazionale di Storia, € 75.000,00 (q.p. del contributo di € 150.000,00) dalla Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza per il progetto "Le radici dell'economia e il futuro della cultura" ed € 375,85 per riconoscimento spese vive per riunioni 2017 del Comitato Scarpa da parte della Regione Veneto.

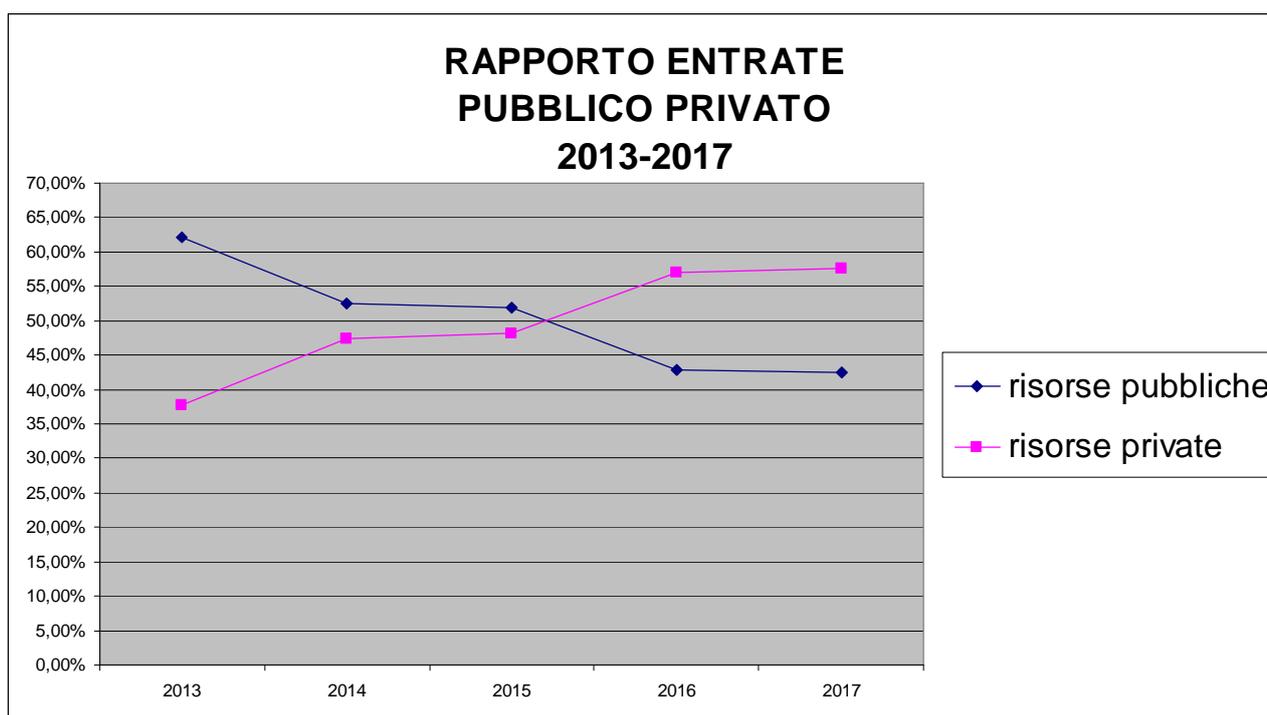
Il Ministero dei Beni e delle Attività Culturali ha assegnato inoltre un contributo di € 2.345,79 per acquisizioni scaffalature per la biblioteca del Centro. Tale somma però sarà utilizzata il prossimo anno per cui l'importo riscosso ed i relativi costi troveranno imputazione nel 2018.

I Soci sostenitori che nel 2017 hanno confermato il loro impegno sono: Dainese S.p.a. € 15.000,00; Confindustria Vicenza – Sez. costruttori edili € 7.500,00, Zambon Company S.p.a. € 15.000,00, Boscardin Ivo € 15.000,00 per un totale complessivo di € 52.500,00, valore incrementato di € 2.500,00 rispetto al rimodulato 2017.

Dal 2017 è stato avviato un progetto "Corporate Donor Palladio Museum" riservato alle aziende con l'obiettivo di fidelizzare al Palladio Museum le realtà produttive del territorio, rendendo disponibili dei

biglietti personalizzati con il logo dell'azienda per l'accesso al Palladio Museum e alle mostre temporanee, l'organizzazione di or palladiani, l'accesso privilegiato alle iniziative culturali e l'utilizzo delle sale al piano terra per meeting aziendali e momenti conviviali.

In sede di previsione si era stimato un introito di € 105.000,00, per un totale di 52 aziende; in corso di realizzazione del progetto, è stato fondamentale il contatto diretto con aziende che non conoscevano la nostra realtà, ciò ha comportato un rallentato nel reperimento di aziende interessate al progetto per cui gli accordi siglati entro la fine del 2017 hanno prodotto introiti pari a 50.000,00 euro. Si evidenzia però che l'importante lavoro svolto finora sarà propedeutico all'ottenimento delle conferme per il 2018, nonché al reperimento di nuove realtà private.



La partecipazione del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo

La partecipazione finanziaria del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo 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 del 30 ottobre 2015 è stata emanata la Tabella delle Istituzioni culturali ammesse al contributo ordinario annuale dello Stato, per il triennio 2015-2017: l'assegnazione a favore del C.I.S.A. è stata determinata in € 75.000 annui. Nel 2017 il Ministero per i Beni e le Attività Culturali ha confermato integrazione dell'importo assegnato in Tabella (=75.000) portandolo a € 127.770,45 (+ € 52.770,45), come per il 2016.

5 per mille

Nel conto 530194 "Contributo 5 per mille MIBACT", istituito dal 2015, trova imputazione la somma di € 151.643,24 relativa al riparto della quota del 5 per mille per l'anno 2015, assegnata al Centro con Decreto

Dirigenziale del 29.05.2017, registrato dalla Corte dei Conti il 22.06.2017 al n. 1632. Rispetto alle previsioni si deve registrare una minore assegnazione di € 58.356,76, già calcolata in sede di rimodulazione del budget 2017. Nel 2017 la Fondazione ha inoltre beneficiato della destinazione del 5 per mille dell'IRPEF relativo all'anno 2015, 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 riscosso è stato di € 1.696,36.

I ricavi delle vendite, delle prestazioni e gli altri proventi

I ricavi delle vendite e delle prestazioni e altri proventi diversi ammontano complessivamente a € 179.399,16 (€ 171.279,40+8.119,76) e registrano complessivamente un incremento (+ € 10.749,16) rispetto al rimodulato 2017 ed un incremento di € 12.899,16 rispetto alle previsioni 2017.

In questa categoria si rilevano gli introiti del Palladio Museum, le cui previsioni di introito trovano conferma alla fine dell'esercizio, tenuto conto che anche per il 2017 è stata confermata la convenzione per la gestione del Biglietto Unico che prevede un aggio sui transiti dei possessori del biglietto museale cittadino.

Complessivamente gli introiti lordi dal Palladio Museum ammontano a € 76.897,91 e sono così suddivisi:

- Vicenza Card (Biglietto unico)	€	38.374,30
- Biglietteria del Palladio Museum	€	33.350,00
- Utilizzo del Palazzo da parte di terzi	€	5.173,61

Ulteriore incremento si segnala nei Servizi diversi (+ € 11.000,00) dove vengono allocati i ricavi da servizi svolti dalla Fondazione a favore di realtà private nell'ambito della propria attività istituzionale.

Si riscontra invece algebricamente un decremento nelle vendite delle pubblicazioni e dei gadget rispetto al preventivo 2017 (- € 5.939,48) e della quota spesa da ogni visitatore rispetto agli anni precedenti: nel 2017 (1,82), nel 2016 (€ 1,92) 2015 (€ 1,59), 2014 (€ 1,50) e 2013 (€ 1,24).

Sopravvenienze attive da eventi straordinari

Nel 2017 si registrano sopravvenienze per un totale di € 20.738,35, date dalla stipula di una transazione stragiudiziale con un fornitore da cui emerge un risparmio di spesa per il Centro pari a € 15.957,76 e dalla eliminazione, a seguito di verifiche amministrative, di un accantonamento per manutenzioni pregresse tra le fatture da ricevere per la somma di € 4.780,59.

Esame dei COSTI 2017

TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2017 - CONSUNTIVO 2017					
COSTI	A BUDGET 2017	B BUDGET 2017 RIMODULATO	C CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI (C-B)	VARIAZIONI (C-A)
COSTI PER SERVIZI					
Costi per energia elettrica	47.000,00	47.000,00	41.286,44	-5.713,56	-5.713,56
Costi per riscaldamento locali	26.000,00	26.000,00	19.413,35	-6.586,65	-6.586,65
Spese telefoniche	8.500,00	8.500,00	7.139,77	-1.360,23	-1.360,23
Consumi idrici	1.000,00	1.200,00	1.505,69	305,69	505,69
Trasporti e facchinaggi	1.000,00	1.000,00	601,46	-398,54	-398,54
Manutenzione attrezzature	3.500,00	3.500,00	5.843,28	2.343,28	2.343,28
Manutenzione software	500,00	500,00	740,64	240,64	240,64
Canoni di assistenza e formazione	5.500,00	5.500,00	3.676,59	-1.823,41	-1.823,41
Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e impianti	18.000,00	18.000,00	19.199,31	1.199,31	1.199,31
Consulenze notarili		780,00	1.741,72	961,72	1.741,72
Servizi amministrativi	12.000,00	13.000,00	12.037,34	-962,66	37,34
Premi di assicurazione	13.500,00	14.100,00	15.128,65	1.028,65	1.628,65
Vigilanza	6.500,00	6.500,00	6.424,98	-75,02	-75,02
Spese postali	2.500,00	4.500,00	1.134,09	-3.365,91	-1.365,91
Spese per pulizie	6.500,00	6.500,00	6.588,00	88,00	88,00
Materiale di consumo accessorio ai servizi	4.000,00	4.000,00	3.447,92	-552,08	-552,08
	156.000,00	160.580,00	145.909,23	-14.670,77	-10.090,77
COSTI DEL PERSONALE					
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	374.000,00	374.000,00	370.873,46	-3.126,54	-3.126,54
Compensi per lavoro straordinario	10.000,00	10.000,00	9.309,05	-690,95	-690,95
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	108.500,00	108.500,00	111.571,26	3.071,26	3.071,26
IRAP	15.000,00	15.000,00	14.821,29	-178,71	-178,71
Premio INAIL	1.600,00	1.600,00	1.636,88	36,88	36,88
Fondo indennità liquidazione	28.500,00	28.500,00	29.976,34	1.476,34	1.476,34
Premio di risultato (compresi oneri prev. e assist.)					
Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi	500,00	500,00		-500,00	-500,00
Indennità e rimborso spese per trasporto per missioni interne			44,76	44,76	44,76
Indennità e rimborso spese per trasporto per missioni all'estero				0,00	0,00
Altri costi per il personale	8.000,00	8.000,00	5.805,83	-2.194,17	-2.194,17
	546.100,00	546.100,00	544.038,87	-2.061,13	-2.061,13
COSTI MAT.PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E DI MERCI					
Acquisto di libri, testi CD Rom destinati alla rivendita	8.000,00	16.000,00	31.225,93	15.225,93	23.225,93
	8.000,00	16.000,00	31.225,93	15.225,93	23.225,93
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI					
Fitto locali	43.450,00	47.110,00	47.109,60	-0,40	3.659,60
Conguaglio affitto demanio	1.200,00	500,00	1.780,53	1.280,53	580,53
	44.650,00	47.610,00	48.890,13	1.280,13	4.240,13
ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
Spese spedizione pubblicazioni istituzionali	1.500,00	4.500,00	93,78	-4.406,22	-1.406,22
Interventi straordinari in Palazzo Barbarano				0,00	0,00
Compensi membri Consiglio Scientifico					
Rimborsi spese Consiglio Scientifico	8.000,00	10.000,00	10.011,78	11,78	2.011,78
Compensi componenti CdA					
Rimborsi spese CdA.					
Compensi Collegio dei Revisori	5.000,00	5.000,00	5.019,63	19,63	19,63
Rimborsi spese Collegio dei Revisori	2.000,00	1.500,00	803,76	-696,24	-1.196,24
Altre pubblicazioni istituzionali			23.700,00	23.700,00	23.700,00
Annali e altre pubbl. istituzionali		47.550,00	21.868,14	-25.681,86	21.868,14
Corso di Storia dell'Architettura	15.000,00	13.500,00	12.925,03	-574,97	-2.074,97
Seminario Internazionale		9.400,00	9.382,05	-17,95	9.382,05
Seminario su restauro architettonico					0,00
Mostre, iniziative editoriali e manifestazioni culturali varie	169.000,00	144.050,00	135.321,21	-8.728,79	-33.678,79
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	3.000,00	2.949,20	-50,80	-50,80
Gabinetto disegni e stampe	3.000,00	3.000,00	2.621,37	-378,63	-378,63
Palladio Museum e attività collaterali	72.000,00	80.000,00	104.003,86	24.003,86	32.003,86
Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	1.800,00	1.696,36	1.696,36	0,00	-103,64
Gestione siti web e connessione internet	4.000,00	4.000,00	4.538,23	538,23	538,23
Fototeca Scarpa				0,00	0,00
Attività a favore delle imprese	12.000,00	24.000,00	31.177,64	7.177,64	19.177,64
Palladio Kids	7.000,00	7.000,00	11.699,08	4.699,08	4.699,08
Spese diverse per servizi resi		790,00	790,00	0,00	790,00
Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni - uffici	220,00	220,00	189,99	-30,01	-30,01
Spese generali varie	1.600,00	3.046,72	817,90	-2.228,82	-782,10
Materiale vario e di consumo	1.781,88	2.500,00	2.973,20	473,20	1.191,32
Spese di rappresentanza	200,00			0,00	-200,00
Imposte, tasse e tributi vari	1.800,00	1.500,00	1.543,23	43,23	-256,77
Spese, perdite e sopravvenienze passive			100,00	100,00	100,00
tassa rifiuti solidi urbani	4.000,00	4.000,00	3.962,35	-37,65	-37,65
Variazione rimanenze di libri	3.000,00	3.000,00	-3.085,76	-6.085,76	-6.085,76
Somme da versare allo Stato - art. 6, c. 21 D. 78/2010	631,85	631,85	631,84	-0,01	-0,01
Somme da versare allo Stato - art. 61, c.17 D.L. 112/08	776,88	776,88	776,88	0,00	0,00
Somme da versare allo Stato - art.8, c.3, D.L. 95/2013	7.980,24	7.980,24	7.980,24	0,00	0,00
Somme da versare allo Stato - art. 1, c.141 L. 228/12	3.929,60			0,00	-3.929,60
Acc.to fondi manutenzione	4.800,00	2.000,00	2.232,82	232,82	-2.567,18
	335.020,45	385.642,05	397.723,81	12.081,76	62.703,36
ONERI FINANZIARI					
Perdite su cambi	100,00	100,00	169,47	69,47	69,47
Interessi passivi	16.000,00	8.000,00	5.286,12	-2.713,88	-10.713,88
Interessi passivi mutuo	6.300,00	6.300,00	5.718,99	-581,01	-581,01
Spese e commissioni bancarie	900,00	1.800,00	1.675,62	-124,38	775,62
Commissioni bancarie su finanziamenti			609,35		609,35
Interessi passivi commerciali	500,00	500,00	130,26	-369,74	-369,74
Oneri finanziari diversi	500,00	500,00	3,80	-496,20	-496,20
	24.300,00	17.200,00	13.593,61	-3.606,39	-10.706,39
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
Quote di ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.600,00	1.700,00		-1.700,00	-1.600,00
Quote di ammortamenti immobilizzazioni materiali	58.700,00	61.600,00	61.889,82	289,82	3.189,82
Quote di ammortamento su beni di terzi		8.600,00	11.075,27	2.475,27	11.075,27
Quote ammort. Spese manutenzione Palazzo	8.200,00	2.500,00	1.609,77	-890,23	-6.590,23
Fondo svalutazione crediti v/clienti - v/enti	2.000,00	2.000,00	1.384,76	-615,24	-615,24
	70.500,00	76.400,00	75.959,62	-440,38	5.459,62
	1.184.570,45	1.249.532,05	1.257.341,20	7.809,15	72.770,75

Come evidenziato nelle premesse i costi nel 2017 evidenziano complessivamente un incremento di € 72.770,75 rispetto al budget 2017 ed un incremento di € 7.809,15 rispetto al budget rimodulato.

L'incremento rispetto alle previsioni 2017 è dato algebricamente dai sottoelencati maggiori costi:

- Categoria "Costi per servizi" - € 10.090,77
- Categoria "Costi del personale" - € 2.061,13
- Categoria "Costi per acquisto beni destinati alla rivendita" + € 23.225,93
- Categoria "Costi per il godimento di beni di terzi" + € 4.240,13
- Categoria "Oneri diversi di gestione" + € 62.703,36
- Categoria "Oneri finanziari" - € 10.706,39
- Categoria "Ammortamenti e svalutazioni" + € 5.459,62

Si rileva che il maggiore incremento che emerge dagli "Oneri diversi di gestione" dove trovano imputazione i costi afferenti all'attività istituzionale realizzata dalla Fondazione C.I.S.A e alla gestione del Palladio Museum; la copertura di tali oneri è stata garantita dall'incremento dei contributi straordinari assegnati nel corso del 2017 da enti pubblici e realtà private e dagli introiti di biglietteria. L'attività realizzata è dettagliatamente illustrata nella relazione che accompagna il Bilancio Consuntivo.

Costi per servizi

In questa categoria confluiscono i costi per la gestione corrente del Centro. Rispetto al budget rimodulato si rileva una riduzione di € 14.670,77. I maggiori decrementi si registrano per:

- utenze (- € 13.354,75), a seguito di una ottimizzazione dell'uso delle attrezzature elettroniche nel Palladio Museum, nonché per una razionalizzazione dei consumi;
- Spese postali (- € 3.365,91) in quanto entro la fine 2017 il gestore postale non ha presentato consuntivi da fatturare.

Si registrano invece incrementi nelle sottoelencate voci:

- manutenzione locali e impianti (+ € 1.199,31) in quanto si sono operati interventi necessari alla miglior conservazione di Palazzo Barbarano, a carico del Centro come stabilito nel contratto di concessione demaniale che regola l'uso dell'immobile;
- manutenzione attrezzature (+ € 2.343,28) in quanto nel corso del 2017 si sono verificati cali di tensione sulle linee elettriche che hanno determinato la rottura di alcune attrezzature; una quota parte di tali costi però sono stati coperti dalla polizza elettronica;
- premi di assicurazione (+ € 1.028,65) a seguito della regolazione dei premi 2017 con i dati di chiusura d'esercizio (polizza Rc/Infortuni e Kasko).

Costi del personale

I costi per il personale registrano un lieve decremento di € 2.061,13 rispetto sia al preventivo che al rimodulato 2017.

Per tanto riguarda le retribuzioni tabellari, come si ricorderà nel maggio del 2016 fu sottoscritto il verbale di accordo per il rinnovo del C.C.N.L. Federcultura con decorrenza dal 1 gennaio 2016 al 31 dicembre 2018 sia per la parte economica che per la parte normativa; nel corso del 2017 gli stipendi tabellari sono stati adeguati alla scadenza contrattualmente prevista del 01.07.2017; inoltre una dipendente a tempo indeterminato ha ottenuto la proroga del proprio contratto di lavoro a part time (25,15 ore) fino al 30.09.2018; infine sono stati sostenuti oneri per lavoro straordinario, viste le esigenze operative dell'Ente, nonché per l'acquisto dei buoni pasto.

Anche nel corso del 2017 la Fondazione C.I.S.A. 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 è di € 400,00 mensili, oltre l'IRAP, per 40 ore settimanali, è stato imputato nelle spese di gestione del Palladio Museum.

Costi per acquisto materie prime

I costi per l'acquisto di pubblicazioni e materiali da destinare al bookshop del Palladio Museum si sono

incrementati di € 23.225,93 rispetto al preventivo 2017; si evidenzia però 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

Nei costi per il godimento dei beni di terzi trova imputazione il canone di concessione demaniale (conto 65010599) che la Fondazione C.I.S.A versa al Demanio dello Stato per l'utilizzo di Palazzo Barbarano.

Il contratto di concessione che la Fondazione C.I.S.A ha stipulato con il Demanio dello Stato per l'utilizzo di Palazzo Barbarano è scaduto lo scorso 22 maggio 2017 e attualmente è in fase di rinnovo. Nel corso del 2017 la Fondazione C.I.S.A, in accordo con l'Agenzia del Demanio, ha proseguito nel pagamento mensile del canone nella stessa misura del pregresso, il tutto per una spesa complessiva di € 32.469,60.

L'incremento del costo complessivo per godimento di beni di terzi (+ € 4.240,13) è dato dall'aumento del canone di affitto del magazzino adibito a deposito dei modelli lignei e di altro materiale di allestimento di proprietà della Fondazione, vista la carenza di zone adeguate in Palazzo Barbarano. Al fine di ridurre tale onere, la Fondazione sta ricercando altri spazi da adibire a deposito dei propri materiali.

Infine secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza, i ricavi derivanti da iniziative svolte in Palazzo Barbarano ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione devono essere destinati per l'80% agli interventi manutentori del complesso demaniale e per il 20% in conto conguaglio al canone di concessione corrente. Tale accantonamento è stato calcolato fino al 22 maggio 2017, data di scadenza del contratto di concessione.

Oneri diversi di gestione

In questa categoria trovano collocazione, oltre ai costi per gli organi della Fondazione (Consiglio Scientifico e Collegio dei Revisori dei Conti), i costi per imposte e tasse, per accantonamenti, per versamenti a favore dello Stato, per variazioni delle rimanenze di magazzino e per gli interventi straordinari in Palazzo Barbarano, i costi di gestione per il Palladio Museum ed i costi per l'attività istituzionale realizzata dalla Fondazione. Il saldo algebrico rileva un incremento di € 62.703,36 rispetto alle previsioni iniziali.

Come documenta la relazione sull'attività che accompagna il Conto Consuntivo 2017, nel corso del 2017 il Centro ha svolto una intensa attività scientifica, confermando il suo prestigio internazionale con iniziative formative, editoriali, espositive e di ricerca che hanno avuto grande impatto mediatico e culturale; l'incremento dei costi riferiti alla realizzazione delle attività ammonta a € 75.872,17.

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 di 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 (+ € 3.085,76) delle rimanenze finali (€ 94.585,43) rispetto alle rimanenze iniziali (€ 91.499,67) in quanto nel corso del 2017 si sono registrati maggiori costi rispetto all'anno precedente per la realizzazione di nuove pubblicazioni istituzionali da destinare alla vendita.

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, applicando la riduzione prevista dal comma 3, dell'art. 6 del D.L. 78/2010 e s.m.i.. Al Consiglio di Amministrazione, come previsto all'art. 6 dello Statuto vigente, non vengono corrisposti gettoni di presenza.

Nel 2017 il costo complessivo (compensi e rimborsi spese di viaggio) per il Consiglio Scientifico ed il Collegio dei Revisori dei Conti, è stato pari ad € 15.835,17, con un lieve incremento rispetto al preventivo 2017 (= € 15.000,00) di € 835,17.

Nel corso del 2017 il Consiglio di Amministrazione si è riunito due volte principalmente per l'approvazione del Bilancio 2016 e del Preventivo 2018, il Collegio dei Revisori dei Conti tre volte e il Consiglio Scientifico una volta nella consueta riunione plenaria annuale.

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.

Si è proceduto agli accantonamenti e ai relativi versamenti a favore dello Stato, per la riduzione delle spese per organismi collegiali (= € 776,88) ai sensi dell'art. 61, c. 17, D.L. 112/08; per la formazione del personale dipendente (= € 89,75) e per organismi collegiali (= € 542,09) ai sensi dell'art. 6, c. 21, D.L. 78/2010 (= € 631,84); per consumi intermedi ai sensi dell'art. 8, comma 3, del D.L. 6 luglio 2012, n.95 e s.m.i. € 7.980,24. Complessivamente i versamenti a favore dello Stato ammontano ad € 9.388,96.

Oneri finanziari

Situazione creatasi principalmente dalla mancata riscossione in tempi regolari dei crediti verso Enti.

Gli oneri finanziari, che ammontano complessivamente a € 13.593,61, comprendono interessi passivi bancari su anticipazione di cassa (= € 5.286,12), spese e commissioni bancarie (= € 1.675,62), perdite su cambi e altri oneri finanziari diversi (= € 303,53), gli interessi passivi sulle rate di ammortamento del mutuo ottenuto nel luglio del 2016 da Banca Prossima al fine di poter disporre di una maggiore liquidità bancaria finalizzata al pagamento dei debiti pregressi verso i fornitori ammontanti ad € 6.328,34, ivi comprese le

commissioni bancarie di apertura del finanziamento calcolate annualmente.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli "Ammortamenti e accantonamenti" ammontano complessivamente ad € 75.959,62, di cui € 74.574,86 per quote di ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali, ed € 1.384,76 per accantonamento annuale al fondo svalutazione crediti v/clienti e v/enti.

Si evidenzia che nel 2017 la Fondazione ha ammortizzato, per il periodo direttamente collegato al contratto di concessione di Palazzo Barbarano scadente il 22/05/2017, spese di manutenzione (ammortamento € 2.450,16) e interventi di valorizzazione (ammortamento € 5.741,98).

Nel 2017 sono stati stipulati due comodati decennali con i Sign. Camillo e Giovanni Franco che hanno generosamente depositato gratuitamente al Palladio Museum 7 monumentali affreschi riportati su tela di Giandomenico Tiepolo provenienti da Palazzo Valmarana Franco.

Al fine di stabilire la modalità di intervento più adeguata al loro trasferimento nella sede del Palladio Museum sono state effettuate una serie preliminare di analisi, campionature e prove per valutare lo stato di conservazione degli affreschi. Essa ha previsto la velinatura delle superfici pittoriche, lo smontaggio dei pannelli dalla loro sede (con rimozione e catalogazione dei componenti i telai), l'arrotolamento delle tele su adeguati cilindri con protezione esterna. Dopo una cauta movimentazione fino alla sala museale, l'intervento ha previsto le operazioni inverse: stesura delle tele, montaggio sui telai, sveli natura. I costi sostenuti per tali interventi sono stati imputati tra i beni di terzi da ammortizzare e verranno ammortizzati per lo stesso periodo del comodato sottoscritto (10 anni). L'ammortamento per l'anno 2017 è stato di € 2.883,13.

Si rileva infine che anche per il 2017 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.

In conclusione, visti i risultati conseguiti nel 2017 relativamente agli introiti derivanti dalla vendita dei biglietti del Palladio Museum, sia come biglietti singoli che come aggio sui transiti dei biglietti del sistema museale cittadini e all'introito derivante dalla vendita al bookshop, emerge l'importanza di proseguire nella valorizzazione del Museo, attraverso il consolidamento del pubblico tradizionale e l'incremento delle iniziative dirette alle nuove realtà come le aziende e i giovani nonché la didattica rivolta alle scuole del territorio. Al tempo stesso, in considerazione della natura del Museo e delle sue strette interazioni col patrimonio palladiano cittadino, sarà fondamentale lavorare con la rinnovata Amministrazione Comunale ad un ripristino dell'architettura originaria del biglietto unico, unilateralmente modificata negli scorsi anni.

Conto Economico riclassificato a Valore Aggiunto				
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	2016	2017
Ricavi netti di vendita	281.599,51	171.279,40	18,15%	13,63%
Altri ricavi e proventi	1.270.139,95	1.085.660,97	81,85%	86,37%
Valore della produzione	1.551.739,46	1.256.940,37	100,00%	100,00%
costi per materie prime	19.142,40	31.225,93	1,23%	2,48%
costi per servizi	682.297,45	519.593,18	43,97%	41,34%
costi per godim.beni terzi	45.212,60	48.890,13	2,91%	3,89%
oneri diversi di gestione	27.504,01	27.177,77	1,77%	2,16%
variazione rimanenze	4.626,68	- 3.085,76	0,30%	-0,25%
- Costi esterni	- 778.783,14	- 623.801,25	-50,19%	-49,63%
Valore Aggiunto	772.956,32	633.139,12	49,81%	50,37%
Salari e stipendi	393.181,39	380.182,51	25,34%	30,25%
Oneri sociali	132.025,58	128.029,43	8,51%	10,19%
Trattamento di fine rapporto	29.593,77	29.976,34	1,91%	2,38%
Altri costi per il personale	7.705,49	5.850,59	0,50%	0,47%
- Costo del personale	- 562.506,23	- 544.038,87	36,25%	43,28%
Margine Operativo Lordo	210.450,09	89.100,25	13,56%	7,09%
- Ammortamenti e accantonamenti	- 92.201,46	- 78.192,44	-5,94%	-6,22%
Utile lordo operativo	118.248,63	10.907,81	7,62%	0,87%
Proventi finanziari	1.127,33	1.257,87		
Oneri finanziari	- 30.404,38	- 11.308,64	-1,89%	-0,80%
Utile lordo gestione ordinaria	88.971,58	857,04	5,73%	0,07%
Proventi straordinari				
Oneri straordinari		-	0,00%	0,00%
Risultato Netto	88.971,58	857,04	5,73%	0,07%

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERI FINANZIARI							
ATTIVO	31/12/2016	31/12/2017	Var. %	PASSIVO	31/12/2016	31/12/2017	Var. %
Immobilizzazioni				Patrimonio netto			
Immobilizzazioni immateriali	14.183,57	54.144,53	281,74%	Capitale proprio	2.523.994,25	2.523.994,25	
Immobilizzazioni materiali	2.935.627,07	2.903.978,99	-1,08%	Perdita portata a nuovo	- 217.449,45	128.477,87	159,08%
Immobilizzazioni finanziarie				Utile d'esercizio	88.971,58	857,04	-99,04%
Totale immobilizzazioni	2.949.810,64	2.958.123,52	0,282%	Totale patrimonio netto	2.395.516,38	2.396.373,42	0,04%
Attivo circolante				Capitale di terzi			
Rimanenze	91.499,67	94.585,43	3,37%				
Crediti	660.264,32	610.927,87	-7,47%	Debiti a medio/lungo t.	476.415,23	426.437,36	-10,49%
Disponibilità	72.590,85	9.634,96	-86,73%	Debiti a breve term.	902.233,87	850.461,00	-5,74%
Totale attivo circolante	824.354,84	715.148,26	-13,25%	Totale cap. terzi	1.378.649,10	1.276.898,36	-7,38%
TOTALE ATTIVO	3.774.165,48	3.673.271,78	-2,67%	TOTALE PASSIVO	3.774.165,48	3.673.271,78	-2,67%
ATTIVO IMMOBILIZZATO	78,16%	80,53%		PATRIMONIO NETTO	63,47%	65,24%	
ATTIVO CORRENTE	21,84%	19,47%		CAPITALE DI TERZI	36,53%	34,76%	
di cui rimanenze	2,42%	2,57%		di cui "a medio-lungo"	12,62%	11,61%	
di cui crediti	17,49%	16,63%		di cui a breve term.	23,91%	23,15%	
di cui disponibilità liquide	1,92%	0,26%					
TOTALE IMPIEGHI	100,00%	100,00%		TOTALE FINANZIAMENTI	100,00%	100,00%	

Allegato n.1 D.M. 27 marzo 2013

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2016		2017	
	parziali	totali	parziali	totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		1.548.067,14		1.248.820,61
a) contributo ordinario dello Stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b.1) con lo Stato				
b.2) con le Regioni				
b.3) con altri enti pubblici				
b.4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio				
c.1) contributi dallo Stato	367.949,12		282.110,05	
c.2) contributi dalle Regioni	185.293,76		92.775,85	
c.3) contributi da altri enti pubblici	133.116,00		158.116,62	
c.4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati	580.108,75		544.538,69	
e) proventi fiscali e parafiscali				
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi	281.599,51		171.279,40	
2) variazione di rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, sem. e finiti				
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		3.672,32	8.119,76	8.119,76
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	3.672,32			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.551.739,46		1.256.940,37
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-19.142,40	-19.142,40	-31.225,93	-31.225,93
7) per servizi		-168.926,80		-151.732,62
a) erogazione di servizi istituzionali				
b) acquisizione di servizi	-162.946,96		145.909,23	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	-5.979,84		-5.823,39	
8) per godimenti di beni di terzi	-45.212,60	-45.212,60	-48.890,13	-48.890,13
9) per il personale	-562.506,23	-562.506,23		-544.038,87
10) ammortamenti e svalutazioni		-85.149,47		-75.959,62
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-22.770,82		-12.685,04	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-60.032,14		-61.889,82	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-2.346,51		-1.384,76	
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-4.626,68	-4.626,68	3.085,76	3.085,76
12) accantonamenti per rischi				
13) altri accantonamenti	-7.051,99	-7.051,99	-2.232,82	-2.232,82
14) oneri diversi di gestione		-540.874,66		-392.753,36
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-13.318,56		9.388,96	
b) altri oneri diversi di gestione	-527.556,10		402.142,32	
TOTALE COSTI (B)		1.433.490,83		1.243.747,59
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		118.248,63		13.192,78
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) altri proventi finanziari		1.106,75	2,62	1.238,69
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.106,75		1.236,07	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari		-30.383,80		-13.574,43
a) interessi passivi	-28.453,33		-11.005,11	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	-1.933,15		-2.419,03	
17 bis) utili e perdite su cambi	2,68		-150,29	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17+(-17bis))		-29.277,05		-12.335,74
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazione				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni				
a) di partecipazione				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18-19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono ascrivibili al n.5)		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n.14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		88.971,58		857,04
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		88.971,58		857,04