

FONDAZIONE
CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI DI ARCHITETTURA "ANDREA PALLADIO"

RELAZIONE AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

Il bilancio consuntivo 2018 chiude presentando un utile di esercizio di € 21.253,07. I motivi che hanno portato a questo risultato sono dettagliati nelle pagine che seguono. Nel corso del 2018 il Centro, oltre a garantire la regolare apertura al pubblico del Palladio Museum, ha realizzato, corsi e seminari, pubblicazioni, progetti didattici, di ricerca e iniziative rivolte alle aziende analiticamente descritti nella relazione sull'attività svolta che accompagna il Bilancio Consuntivo 2018.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Bilancio di Previsione per il 2018 con atto del 2 novembre 2017; successivamente, il 9 novembre 2018 ha deliberato la rimodulazione del budget 2018 alla luce delle variazioni registrate nei ricavi e nei costi a tale data, rispetto al bilancio di previsione 2018.

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 la conferma del dato positivo dell'importante incremento dei contributi versati da realtà private che hanno deciso di sostenere il Centro, nonché delle risorse proprie autoprodotte; anche nel 2018 tale apporto finanziario ha considerevolmente superato, per il terzo anno consecutivo, la contribuzione pubblica di circa il 17%. 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 2018 evidenziano un incremento delle entrate rispetto ai valori deliberati in sede di rimodulazione del budget 2018 (+ € 37.926,65) ed un incremento delle uscite (€ 16.223,24) che, al netto delle imposte dell'esercizio (IRAP - € 450,34), dà un saldo attivo di € 21.253,07 (=utile d'esercizio).

Rispetto alle previsioni iniziali 2018, i ricavi rilevano un incremento di € 185.659,81 e i costi un incremento di € 167.056,40 che, al netto delle imposte di esercizio (IRAP - € 2.649,66) confermano l'utile netto d'esercizio pari a € 21.253,07; 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 variazioni a fronte di nuove assegnazioni di contributi messi a disposizione dai soci Fondatori e dalle realtà private, destinate a finanziare le attività del Centro.

Esame dei RICAVI 2018

TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2018 - CONSUNTIVO 2018					
	A BUDGET 2018	B BUDGET 2018 RIMODULATO	C CONSUNTIVO 2018	VARIAZIONI (C-B)	VARIAZIONI (C-A)
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO					
Contributo ordinario dello Stato	127.770,00	125.000,00	125.000,00	0,00	-2.770,00
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	25.000,00	50.000,00	50.000,00	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	45.000,00	45.000,00	0,00	-5.000,00
Quota di adesione Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Quota associativa aziende	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Contributi straord. R.V. per altre att.	20.000,00	37.500,00	42.500,00	5.000,00	22.500,00
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	306.000,00	294.635,30	287.645,91	-6.989,39	-18.354,09
Contributo 5 x mille dell'IRPEF	1.500,00	3.368,52	3.368,52	0,00	1.868,52
Contributo 5 x mille MIBACT	50.000,00	96.552,84	96.552,84	0,00	46.552,84
Contributi straord. costituzione Palladio Museum	26.000,00	26.000,00	25.999,75	-0,25	-0,25
Contributi valorizzazione Palazzo Barbarano		15.500,00	12.400,00	-3.100,00	12.400,00
Sopravvenienze attive da eventi straordinari		24.789,00	67.592,00	42.803,00	67.592,00
	930.670,00	1.042.745,66	1.080.459,02	37.713,36	149.789,02
RICAVI E PROVENTI DIVERSI					
Utili su cambi				0,00	0,00
Rimborso spese uso Palazzo	700,00	900,00	918,86	18,86	218,86
Quota associativa "I Palladiani"	1.500,00	1.910,00	2.015,00	105,00	515,00
Entrate diverse varie e arrotondamenti	1.500,00	2.490,00	2.491,05	1,05	991,05
Risarcimento danni				0,00	0,00
	3.700,00	5.300,00	5.424,91	124,91	1.724,91
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI					
Vendita pubblicazioni	45.000,00	40.000,00	41.803,95	1.803,95	-3.196,05
Vendita articoli diversi al bookshop	10.000,00	13.000,00	12.243,11	-756,89	2.243,11
Introiti da Palladio Museum	89.000,00	87.000,00	85.531,46	-1.468,54	-3.468,54
Rivalsa spese trasporto, ribassi e abbuoni	1.500,00	1.200,00	1.341,88	141,88	-158,12
Corso di storia dell'Architettura: quote di iscrizione	15.000,00	23.426,60	23.426,60	0,00	8.426,60
Servizi diversi		30.118,40	30.118,40	0,00	30.118,40
Sponsorizzazione progetti				0,00	0,00
Diritti di riproduzione	1.200,00	1.012,50	1.380,48	367,98	180,48
	161.700,00	195.757,50	195.845,88	88,38	34.145,88
PROVENTI FINANZIARI					
Interessi e premi su titoli a reddito fisso				0,00	0,00
Interessi attivi c/c bancari				0,00	0,00
Differenza cambi				0,00	0,00
Plusvalenze titoli in scadenza				0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	1.096.070,00	1.243.803,16	1.281.729,81	37.926,65	185.659,81

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

Rispetto alle previsioni iniziali 2018, la Regione Veneto ed il Comune di Vicenza hanno confermato le quote annuali di adesione rispettivamente pari a € 54.400,00 e ad € 50.000,00; la Provincia di Vicenza ha invece incrementato la propria partecipazione portandola da 25.000 a 50.000 euro; complessivamente le quote di adesione ammontano a € 154.400,00 con un incremento di € 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 fino al 2016 a € 50.000,00, decidendo però di finanziare, a valere sul 2017 e 2018, il progetto del Centro "Le radici dell'economia e il futuro della cultura" assegnando un contributo di € 150.000,00, incassato per la prima tranche di € 75.000,00 nel 2018, integrando così di € 25.000,00 la propria partecipazione finanziaria annua prevista con la quota di adesione.

La Regione del Veneto, oltre alla quota annuale di adesione, ha integrato la propria partecipazione finanziando, con i fondi messi a disposizione dalla Legge 49/1978 "Iniziativa dirette", il Seminario Internazionale di Storia (€ 5.000,00) e la presentazione di un volume al Centro Carlo Scarpa di Treviso (€ 2.500,00); con i fondi della Legge 50/1984 "Norme in materia di musei, biblioteche, archivi di enti locali o dichiarati di interesse locale", ha finanziato la gestione ordinaria del Centro Carlo Scarpa per l'anno 2018 (€ 15.000,00); con i fondi messi a disposizione dalla Legge 51/84 "Interventi della Regione per lo sviluppo e la diffusione delle attività culturali", il ciclo di concerti a Palazzo Barbarano (€ 20.000,00); infine con i fondi del Programma Regionale per la promozione dei Grandi Eventi ha finanziato l'iniziativa "CISA Andrea Palladio 60 anni/60years" (€ 20.000,00); il tutto per un totale di € 62.500,00.

Le quote di adesione dei Soci Partecipanti, ammontanti a 50.000 euro cadauna, sono state versate nel 2018 da FASE S.r.l. e dalla ditta LD72 S.p.a..

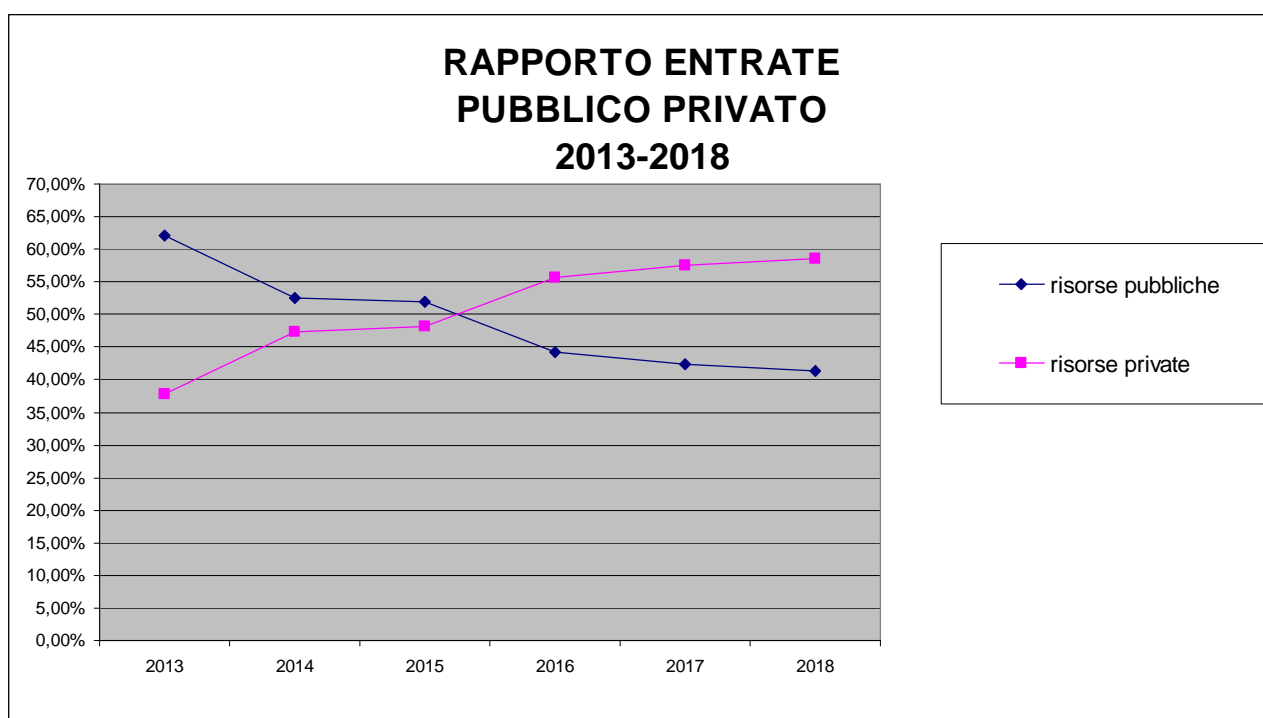
I Soci sostenitori che nel 2018 hanno confermato il loro impegno finanziario sono: Gruppo ICM € 7.500,00, Confindustria Vicenza – Sez. costruttori edili € 7.500,00, Zambon Company S.p.a. € 15.000,00, Boscardin Ivo € 15.000,00 per un totale complessivo di € 45.000,00.

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 tour 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 € 100.000,00, dato confermato in chiusura d'esercizio. Ciò ha dimostrato che l'impegno profuso nel corso del 2018, è stato fondamentale per fidelizzare aziende che non conoscevano la nostra realtà.

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 € 287.645,91, si riferisce ad assegnazioni private per € 207.798,04 (€ 6.528,04 dalla Fondazione CARIVERONA per il progetto di catalogazione della Donazione Papafava, € 200.000,00 da LD72 per l'attività istituzionale e € 1.270,00 da Fondazione Roi e Botteghe del Centro Storico di Vicenza) e per € 79.847,87 a contributi assegnati da enti pubblici (€ 4.847,87 dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali di cui € 2.345,79 – assegnato nel 2017 - per acquisto scaffalature, € 1.502,08 per acquisto pubblicazioni per la biblioteca del Centro e € 1.000,00 per la realizzazione del Seminario Internazionale di Storia, ed € 75.000,00 relativo al saldo del contributo di € 150.000,00 assegnato dalla Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza per il progetto "Le radici dell'economia e il futuro della cultura" (€ 75.000 sul conto 2017 ed € 75.000 sul conto 2018).



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 del 23 marzo 2018 è stata emanata la Tabella delle Istituzioni culturali ammesse al contributo ordinario annuale dello Stato, per il triennio 2018-2020: l'assegnazione a favore del C.I.S.A. è stata determinata in € 125.000,00 annui.

Interventi di valorizzazione di Palazzo Barbarano

Il 22 maggio 2017 è scaduto il contratto di concessione di Palazzo Barbarano stipulato con dell'Agenzia del Demanio; facendo seguito ai contatti informali avuti con gli uffici del Demanio, in data 4 aprile 2018, prot. n. 57 il Centro ha inviato al Demanio dello Stato la richiesta di rinnovo della concessione per un periodo di diciannove anni, allegando il piano degli interventi in programma presso palazzo Barbarano per tale periodo; il piano degli interventi, come previsto dal D.P.R. n. 296 del 13/09/2005, prevede la quantificazione dell'impegno di manutenzione sia ordinaria sia straordinaria che ammonta, per i prossimi

diciannove anni, ad un totale di euro 2.634.033, rispettivamente pari a € 1.252.600 per le manutenzioni ordinarie ed € 1.381.433 per le manutenzioni straordinarie.

Nel bilancio annuale del Centro sono già garantite in sede previsionale manutenzioni ordinarie pari ad euro 21.000, nonché € 31.500, pari al 75% del costo lordo annuo dell'unità di personale inserita con contratto a tempo indeterminato nella pianta organica del Centro, con compito prevalente di manutenzione del bene laddove non sia necessario l'intervento di terzi.

In fase di rimodulazione del budget 2018 si è quindi ritenuto opportuno istituire il conto di ricavo 530197 "Contributi per la valorizzazione di Palazzo Barbarano" che trova la contropartita tra i costi nel conto 53130197 "Interventi di valorizzazione di Palazzo Barbarano D.P.R. 296/2005" in quanto già nel corso del 2018 si è proceduto con un intervento di manutenzione straordinaria installando un sistema di allontanamento piccioni ai fini della salvaguardia dell'immobile.

Dal 2019 inizierà la programmazione degli interventi per la verifica e la riduzione del rischio sismico di palazzo Barbarano, i cui oneri saranno coperti da un finanziamento di 650.000 euro assegnato al Centro dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo – Soprintendenza archeologica, belle arti e paesaggio per le province di Verona, Rovigo e Vicenza; tali interventi sono stati inseriti e valutati positivamente dal Demanio dello Stato come interventi straordinari di cui il D.P.R. n. 296 art. 12) comma 1.b) ricordato in precedenza.

5 per mille

Nel conto 530194 "Contributo 5 per mille MIBACT", istituito dal 2015, trova imputazione la somma di € 96.552,84 relativa al riparto della quota del 5 per mille per l'anno 2016, assegnata al Centro con Decreto Dirigenziale dell'11 aprile 2018, registrato dalla Corte dei Conti il 14 maggio 2018 al n. 1319. Rispetto alle previsioni si deve registrare una maggiore assegnazione pari a € 46.552,84, già calcolata in sede di rimodulazione del budget 2018.

Nel 2018 la Fondazione ha inoltre beneficiato della destinazione del 5 per mille dell'IRPEF relativo all'anno 2016, 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 € 3.368,52.

I ricavi delle vendite, delle prestazioni e gli altri proventi

I ricavi delle vendite e delle prestazioni e altri proventi diversi ammontano complessivamente a € 201.270,79 (€ 195.845,88+5.424,91) confermando le stime del rimodulato 2018, rilevando invece un buon incremento pari a € 35.870,79 rispetto alle previsioni 2018.

In questa categoria si rilevano gli introiti del Palladio Museum, dato leggermente in decremento rispetto alle previsioni (- € 3.468,54); anche per il 2018 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 € 85.531,46 e sono così suddivisi:

- Vicenza Card (Biglietto unico) € 44.518,00
- Biglietteria del Palladio Museum € 36.841,60
(di cui € 30.285,00 biglietteria P.M., € 3.582,00 Palladio Kids, € 1.110,00 servizio guide, € 1.694,60 Groupon, € 170,00 Bonus Cultura)
- Utilizzo del Palazzo da parte di terzi € 4.171,86

Ulteriore incremento rispetto alle previsioni, si segnala nei Servizi diversi (+ € 30.118,40) dove vengono allocati i ricavi da servizi svolti dalla Fondazione a favore di realtà private nell'ambito della propria attività istituzionale. Nel corso del 2018 è stata siglato un disciplinare con il quale il Comune di Fano ha affidato al Centro l'incarico del servizio di programmazione esecutiva della Mostra "Leonardo e Vitruvio. Le ragioni della bellezza" prevista per il periodo aprile-settembre 2019, verso un corrispettivo di € 25.000, oltre l'IVA. Si conferma infine la previsione nelle vendite delle pubblicazioni e dei gadget rispetto al preventivo 2018 e dell'incremento della quota spesa da ogni visitatore rispetto agli anni precedenti: nel 2018 (€ 1,98), nel 2017 (€ 1,82), nel 2016 (€ 1,92) 2015 (€ 1,59), 2014 (€ 1,50) e 2013 (€ 1,24).

Sopravvenienze attive da eventi straordinari

Nel 2018 si registrano sopravvenienze per un totale di € 67.592,00; tale importo è dato dalla valorizzazione del credito di € 24.789,00 nei confronti dell'Agenzia del Demanio – Tesoreria dello Stato - relativo alla futura restituzione del deposito cauzionale versato da questo Centro nel 1997 (lire 48.000.000 = € 24.789,93) a seguito della stipula del contratto di concessione di Palazzo Barbarano, in quanto a quell'epoca il costo della cauzione versata venne impegnato e liquidato tra le spese correnti; dalla valutazione della donazione libraria Kuhn ricevuta e valutata nel corso del 2018, per un ammontare complessivo di € 42.803,00.

Esame dei COSTI 2018

**TABELLA DI RAFFRONTO
BUDGET 2018 - CONSUNTIVO 2018**

COSTI	A BUDGET 2018	B BUDGET 2018 RIMODULATO	C CONSUNTIVO 2018	VARIAZIONI (C-B)	VARIAZIONI (C-A)
COSTI PER SERVIZI					
Costi per energia elettrica	42.000,00	42.000,00	36.254,01	-5.745,99	-5.745,99
Costi per riscaldamento locali	26.000,00	26.000,00	24.253,06	-1.746,94	-1.746,94
Spese telefoniche	8.500,00	8.500,00	6.805,33	-1.694,67	-1.694,67
Consumi idrici	1.000,00	1.300,00	1.289,18	-10,82	289,18
Trasporti e facchinaggi	1.000,00	6.100,00	7.539,84	1.439,84	6.539,84
Manutenzione attrezzature	3.500,00	3.000,00	2.767,82	-232,18	-732,18
Manutenzione software	1.000,00	2.300,00	2.254,29	-45,71	1.254,29
Canoni di assistenza e formazione	3.800,00	3.600,00	3.655,92	55,92	-144,08
Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e impianti	18.500,00	21.000,00	14.382,36	-6.617,64	-4.117,64
Consulenze notarili				0,00	0,00
Servizi amministrativi	14.300,00	13.650,00	12.752,80	-897,20	-1.547,20
Premi di assicurazione	15.500,00	14.000,00	14.119,24	119,24	-1.380,76
Vigilanza	6.500,00	6.650,00	6.658,76	8,76	158,76
Spese postali	1.500,00	2.000,00	1.631,19	-368,81	131,19
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	3.200,00	2.926,35	-273,65	-73,65
Soravvenienze passive ev.str/es. prec.			2.978,82		2.978,82
	152.600,00	159.800,00	146.856,97	-15.921,85	-5.743,03
COSTI DEL PERSONALE					
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	372.500,00	373.500,00	373.461,37	-38,63	961,37
Compensi per lavoro straordinario	7.000,00	8.500,00	8.836,86	336,86	1.836,86
Altri costi per il personale	7.000,00	6.000,00	6.016,40	16,40	-983,60
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	118.500,00	120.000,00	118.585,61	-1.414,39	85,61
Premio INAIL	1.650,00	1.650,00	1.679,21	29,21	29,21
Fondo indennità liquidazione	29.500,00	29.500,00	30.400,38	900,38	900,38
Premio di risultato (compresi oneri prev. e assist.)					
Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi	500,00	1.900,00	1.790,80	-109,20	1.290,80
Indennità e rimborso spese per trasporto per missioni interne				0,00	0,00
Indennità e rimborso spese per trasporto per missioni all'estero				0,00	0,00
	536.650,00	541.050,00	540.770,63	-279,37	4.120,63
COSTI MAT.PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E DI MERCI					
Acquisto di libri, testi CD Rom destinati alla rivendita	15.000,00	28.000,00	34.825,85	6.825,85	19.825,85
	15.000,00	28.000,00	34.825,85	6.825,85	19.825,85
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI					
Fitto locali	39.470,00	42.691,97	40.948,60	-1.743,37	1.478,60
Conguaglio affitto demanio			2.005,60	2.005,60	2.005,60
	39.470,00	42.691,97	42.954,20	262,23	3.484,20
ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
Interventi valorizzazione Palazzo Barbarano (D.P.R. 296/2005)		15.500,00	12.391,60	-3.108,40	12.391,60
Spese spedizione pubblicazioni istituzionali	1.500,00	700,00	422,05	-277,95	-1.077,95
Compensi membri Consiglio Scientifico					
Rimborsi spese Consiglio Scientifico	10.000,00	8.300,00	7.998,02	-301,98	-2.001,98
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	1.000,00	1.371,90	371,90	-628,10
Altre pubblicazioni istituzionali		25.000,00	24.708,24	-291,76	24.708,24
Annali e altre pubbl. istituzionali	10.000,00	13.520,00	13.569,00	49,00	3.569,00
Corso di Storia dell'Architettura	15.000,00	16.790,00	17.166,22	376,22	2.166,22
Seminario Internazionale	5.000,00	7.300,00	8.647,27	1.347,27	3.647,27
Seminario su restauro architettonico					0,00
Mostre, iniziative editoriali e manifestazioni culturali varie	13.000,00	76.200,00	75.763,55	-436,45	62.763,55
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	2.000,00	8.000,00	5.965,92	-2.034,08	3.965,92
Gabinetto disegni e stampe	3.000,00	2.800,00	2.759,04	-40,96	-240,96
Palladio Museum e attività collaterali	90.000,00	99.000,00	109.872,22	10.872,22	19.872,22
Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	1.500,00	3.368,52	3.368,52	0,00	1.868,52
Gestione siti web e connessione internet	4.000,00	4.000,00	4.878,69	878,69	878,69
Attività a favore delle imprese	45.000,00	40.650,00	45.974,88	5.324,88	974,88

Palladio Kids	5.000,00	20.000,00	18.414,92	-1.585,08	13.414,92
Friends of Andrea Palladio	20.000,00				-20.000,00
Spese diverse per servizi resi				0,00	0,00
Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni - uffici	220,00	220,00	189,99	-30,01	-30,01
Spese generali varie e arrotondamenti	701,03	1.318,70	1.493,93	175,23	792,90
Materiale vario e di consumo	2.500,00	2.500,00	2.453,82	-46,18	-46,18
Spese di rappresentanza				0,00	0,00
Imposte, tasse e tributi vari	1.500,00	1.500,00	1.361,49	-138,51	-138,51
Spese, perdite e sopravvenienze passive				0,00	0,00
tassa rifiuti solidi urbani	4.000,00	4.000,00	3.962,35	-37,65	-37,65
Somme da versare allo Stato - art. 6, c. 21 D. 78/2010	631,85	631,85	631,85	0,00	0,00
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				0,00	0,00
	251.310,00	367.056,19	378.142,22	11.086,03	126.832,22
Variatione rimanenze di libri	3.000,00	1.000,00	5.119,93	4.119,93	2.119,93
Acc.to fondi manutenzione			12.911,62	12.911,62	12.911,62
ONERI FINANZIARI					
Perdite su cambi	100,00	20,00	8,03	-11,97	-91,97
Interessi passivi	8.000,00	8.000,00	6.504,13	-1.495,87	-1.495,87
Interessi passivi mutuo	6.000,00	4.600,00	4.424,16	-175,84	-1.575,84
Spese e commissioni bancarie	1.800,00	1.850,00	2.003,82	153,82	203,82
Commissioni bancarie su finanziamenti		910,00	609,35	-300,65	609,35
Interessi passivi commerciali	500,00	2.650,00	2.606,06	-43,94	2.106,06
Oneri finanziari diversi	500,00	50,00	10,27	-39,73	-489,73
	16.900,00	18.080,00	16.165,82	-1.914,18	-734,18
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
Quote di ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.800,00	1.760,00	1.508,14	-251,86	-291,86
Quote di ammortamenti immobilizzazioni materiali	59.300,00	62.000,00	61.686,95	-313,05	2.386,95
Quote di ammortamento su beni di terzi	5.150,00	5.265,00	5.261,72	-3,28	111,72
Quote ammort. Spese manutenzione Palazzo	290,00	100,00		-100,00	-290,00
Minusvalenze alienazione beni materiali		5.500,00		-5.500,00	
Fondo svalutazione crediti v/clienti - v/enti			2.322,35	2.322,35	2.322,35
	66.540,00	74.625,00	70.779,16	-3.845,84	4.239,16
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	1.096.070,00	1.243.803,16	1.281.729,81	37.926,65	185.659,81
TOTALE GENERALE DEI COSTI	1.081.470,00	1.232.303,16	1.248.526,40	16.223,24	167.056,40
Risultato prima delle imposte	14.600,00	11.500,00	33.203,41	21.703,41	18.603,41
Imposte dell'esercizio					
IRAP	-14.600,00	-11.500,00	-11.950,34	-450,34	2.649,66
Utile/Perdita	0,00	0,00	21.253,07	21.253,07	21.253,07

Come evidenziato nelle premesse i costi nel 2018 rilevano complessivamente un incremento di € 167.056,40 rispetto al budget 2018 ed un incremento di € 16.223,24 rispetto al budget rimodulato.

L'incremento rispetto alle previsioni 2018 è dato algebricamente dalle sottoelencate variazioni:

- Categoria "Costi per servizi" - € 5.743,03
- Categoria "Costi del personale" + € 4.120,63
- Categoria "Costi per acquisto beni destinati alla rivendita" + € 19.825,85
- Categoria "Costi per il godimento di beni di terzi" + € 3.484,20
- Categoria "Oneri diversi di gestione" + € 126.832,22
- Categoria "Variazione delle rimanenze" + € 2.119,93
- Categoria "Altri accantonamenti" + € 12.911,62
- Categoria "Oneri finanziari" - € 734,18
- Categoria "Ammortamenti e svalutazioni" + € 4.239,16

Costi per servizi

In questa categoria confluiscono i costi per la gestione corrente del Centro. Rispetto al budget rimodulato si rileva una riduzione di € 5.743,03. I maggiori decrementi rispetto alle previsioni si registrano per:

- utenze (- € 8.898,42), a seguito di una ottimizzazione dell'uso delle attrezzature elettroniche nel Palladio Museum, nonché per una razionalizzazione dei consumi;
- manutenzione locali e impianti (- € 4.117,64) in quanto parte degli interventi di manutenzione ordinaria del Palazzo Barbarano sono stati imputati nel "Fondo di manutenzione" creato per accantonare 80% dei ricavi derivanti da iniziative svolte in Palazzo Barbarano ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione secondo quanto stabilito dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza, che prevede la destinazione dell'80% agli interventi manutentori del complesso demaniale e del 20% in conto conguaglio al canone di concessione corrente
- Spese per servizi amministrativi e premi di assicurazione (- € 2.927,96) in quanto i costi effettivi dei servizi amministrativi vengono calcolati a consuntivo, come avviene per la copertura assicurativa Kasko il cui premio viene calcolato sulla base dei Km effettivamente percorsi; inoltre finora non è stato affidato l'incarico per la figura del DPO, previsto dal Regolamento (UE) 679/2016 (GDPR) in attesa di chiarimenti normativi, i cui oneri però erano stati previsti.

Si registrano invece incrementi nelle sottoelencate voci:

- Spese per Trasporti e facchinaggi (+ € 6.539,84) in quanto nel corso del 2018 si è proceduto ad un riordino complessivo dell'Archivio del Centro in occasione del 60° anniversario della nascita dell'Ente; inoltre si sono sostenuti i costi di facchinaggio per trasferimento del materiale del Centro da un magazzino a pagamento a un magazzino messo a disposizione gratuitamente, sollevando il bilancio del Centro da un importante impegno economico annuale, nonché le spese per il trasporto del materiale librario costituente la Donazione Kuhn proveniente dagli Stati Uniti;
- manutenzione software e altri costi per servizi diversi (+ € 682,33).

Si registra infine una sopravvenienza passiva pari a € 2.978,82 relative a fatture emesse dal Consorzio Logistica Pacchi per spedizioni effettuate prima del 2018 ma non fatturate a causa di problematiche legate alla fatturazione elettronica PA.

Costi del personale

I costi per il personale registrano un lieve incremento di € 4.120,63 rispetto al preventivo 2018 dovuto principalmente agli oneri per lavoro straordinario (+€ 1.836,86) viste le esigenze operative dell'Ente e agli oneri afferenti l'effettuazione dei corsi di formazione e aggiornamento obbligatori per il personale dipendente previsti dalla normativa vigente (primo soccorso, antincendio, privacy) (+€ 1.290,80).

Per tanto riguarda le retribuzioni tabellari 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 2018 gli stipendi tabellari sono stati adeguati alla scadenza contrattualmente prevista del 01.07.2018; inoltre una dipendente a tempo indeterminato ha

ottenuto la proroga del proprio contratto di lavoro a part time (25,15 ore) fino al 30/09/2019; infine si rileva in decremento per l'acquisto dei buoni pasto (-€ 983,60).

Anche nel corso del 2018 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 € 450,00 mensili, oltre l'IRAP, per 40 ore settimanali, ed 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 € 19.825,85 rispetto al preventivo 2018; 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 canone di affitto fino al 31 maggio 2018 di un deposito per i modelli lignei e per altro materiale di allestimento di proprietà della Fondazione in quanto dal 1° giugno 2018 il materiale è stato depositato in locali dati in comodato al CISA gratuitamente, e il conguaglio pari al 20% del canone di concessione demaniale calcolato sugli introiti del Palladio Museum non strettamente attinenti l'attività istituzionale dell'Ente.

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 2018 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.

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 sono stati destinati rispettivamente per il 20% in conto conguaglio al canone di concessione corrente nel conto "Conguaglio canone di concessione di Palazzo Barbarano" (€ 2.005,60) e per l'80% agli interventi manutentori del complesso demaniale e imputati nel conto "Accantonamento fondo manutenzione" (€ 12.911,62). Tali accantonamenti sono stati calcolati dal 22 maggio 2017 al 31 dicembre 2018 nelle more della stipula del nuovo contratto di concessione.

Oneri diversi di gestione

Come ricordato nelle premesse rispetto alle previsioni iniziali, in corso d'anno si sono rilevate integrazioni o

acquisizioni di nuovi contributi straordinari messi a disposizione da Enti Pubblici e da realtà private, che sono serviti a finanziare le attività del Centro. Ne consegue che il maggiore incremento (+ € 126.832,22), rispetto alle altre categoria di spesa, che emerge dagli "Oneri diversi di gestione" dove trovano imputazione, anche gli oneri tributari e gli altri costi generali non altrove ricompresi, è dato dai costi afferenti all'attività istituzionale realizzata dalla Fondazione C.I.S.A e alla gestione del Palladio Museum (+ € 146.900,14).

Come documenta la relazione sull'attività che accompagna il Conto Consuntivo 2018, nel corso del 2018 il Centro ha svolto una intensa attività scientifica, confermando il suo prestigio internazionale con iniziative formative, editoriali e di ricerca che hanno avuto grande impatto mediatico e culturale; l'incremento dei costi riferiti alla realizzazione delle attività ammonta a € 146.900,14.

COSTI DIRETTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	VARIAZIONI RISPETTO AL BUDGET 2018
Interventi valorizzazione Palazzo Barbarano (D.P.R. 296/2005)	12.391,60
Spese spedizione pubblicazioni istituzionali	-1.077,95
Rimborsi spese Consiglio Scientifico	-2.001,98
Altre pubblicazioni istituzionali	24.708,24
Annali e altre pubbl. istituzionali	3.569,00
Corso di Storia dell'Architettura	2.166,22
Seminario Internazionale	3.647,27
Mostre, iniziative editoriali e manifestazioni culturali varie	62.763,55
Spese attività istituzionale	3.965,92
Gabinetto disegni e stampe	-240,96
Palladio Museum e attività collaterali	19.872,22
Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	1.868,52
Gestione siti web e connessione internet	878,69
Attività a favore delle imprese	974,88
Palladio Kids	13.414,92
	146.900,14

Nel conto relativo agli interventi straordinari di valorizzazione di Palazzo Barbarano (€ 12.391,60), come ricordato in precedenza, sono e saranno imputati gli interventi presso palazzo Barbarano previsti nel piano che questo Centro ha presentato al Demanio dello Stato per la richiesta di rinnovo della concessione demaniale secondo quanto previsto dal D.P.R. n. 296 del 13/09/2005. Nel corso del 2018 si è proceduto con un primo intervento di manutenzione straordinaria installando un sistema di allontanamento piccioni ai fini della salvaguardia dell'immobile.

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 (+ € 5.119,93) delle rimanenze finali (€ 89.465,50) rispetto alle rimanenze iniziali (€ 94.585,43) in quanto nel 2018 il valore delle pubblicazioni vendute è stato superiore ai costi sostenuti 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 2018 il costo complessivo (compensi e rimborsi spese di viaggio) per il Consiglio Scientifico ed il Collegio dei Revisori dei Conti, è stato pari ad € 14.389,55, con un lieve decremento rispetto al preventivo 2018 (= € 17.000,00) di € 2.610,45.

Nel corso del 2018 il Consiglio di Amministrazione si è riunito due volte principalmente per l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2017 e del Preventivo 2019, il Collegio dei Revisori dei Conti quattro 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 (= € 631,85); 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 € 9.388,97.

Oneri finanziari

In questa voce rientrano principalmente gli oneri conseguenti all'utilizzo dell'anticipazione di cassa e al pagamento degli interessi sulle rate mensili di ammortamento del finanziamento ricevuto da Banca Prossima nel 2016, destinato 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, che ammontano complessivamente a € 16.165,82, comprendono interessi passivi

bancari su anticipazione di cassa (= € 6.504,13), spese e commissioni bancarie (= € 2.003,82), perdite su cambi e altri oneri finanziari diversi (= € 2.624,36), interessi passivi sulle rate di ammortamento del mutuo ottenuto nel luglio del 2016 da Banca Prossima ammontanti ad € 5.033,51, ivi comprese le commissioni bancarie di apertura del finanziamento calcolate annualmente.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli "Ammortamenti e accantonamenti" ammontano complessivamente ad € 70.779,16, di cui € 68.456,81 per quote di ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali, ed € 2.322,35 per accantonamento annuale al fondo svalutazione crediti v/clienti e v/enti.

Si evidenzia che nel 2018 la Fondazione ha ammortizzato per il secondo anno i costi sostenuti per gli interventi eseguiti nel 2017 sui 7 monumentali affreschi riportati su tela di Giandomenico Tiepolo provenienti da Palazzo Valmarana Franco, generosamente depositati nel 2017 al Palladio Museum con un comodato decennali dai Sign. Camillo e Giovanni Franco. L'ammortamento per l'anno 2018 è stato di € 5.261,72.

Si rileva infine che anche per il 2018 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 2018 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 e famiglie 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	31/12/2017	31/12/2018	2017	2018
Ricavi netti di vendita	171.279,40	195.845,88	13,63%	15,28%
Altri ricavi e proventi	1.085.660,97	1.085.883,93	86,37%	84,72%
Valore della produzione	1.256.940,37	1.281.729,81	100,00%	100,00%
costi per materie prime	31.225,93	34.825,85	2,48%	2,72%
costi per servizi	517.308,21	498.184,40	41,16%	38,87%
costi per godim.beni terzi	48.890,13	42.954,20	3,89%	3,35%
oneri diversi di gestione	27.177,77	26.814,79	2,16%	2,09%
variazione rimanenze	- 3.085,76	5.119,93	-0,25%	0,40%
spese e commissioni bancarie	2.284,97	2.613,17	0,18%	0,20%
- Costi esterni	623.801,25	610.512,34	49,63%	47,63%
Valore Aggiunto	633.139,12	671.217,47	50,37%	52,37%
Salari e stipendi	380.182,51	382.298,23	30,25%	29,83%
Oneri sociali	113.208,14	120.264,82	9,01%	9,38%
Trattamento di fine rapporto	29.976,34	30.400,38	2,38%	2,37%
Altri costi per il personale	5.850,59	7.807,20	0,47%	0,61%
- Costo del personale	- 529.217,58	- 540.770,63	42,10%	42,19%
Margine Operativo Lordo	103.921,54	130.446,84	8,27%	10,18%
- Ammortamenti e accantonamenti	- 78.192,44	- 83.690,78	-6,22%	-6,53%
Utile lordo operativo	25.729,10	46.756,06	2,05%	3,65%
Proventi finanziari	1.257,87			
Oneri finanziari	- 11.308,64	- 13.552,65	-0,80%	-1,06%
Risultato econ.gestione ordinaria	15.678,33	33.203,41	1,25%	2,59%
Imposte dell'esercizio	- 14.821,29	- 11.950,34	-1,18%	-0,93%
Risultato Netto	857,04	21.253,07	0,07%	1,66%

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERI FINANZIARI							
ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017	Var. %	PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017	Var. %
Immobilizzazioni				Patrimonio netto			
Immobilizzazioni immateriali	47.374,67	54.144,53	12,50%	Capitale proprio	2.523.994,25	2.523.994,25	
Immobilizzazioni materiali	2.931.218,07	2.903.978,99	0,94%	Perdita portata a nuovo	- 127.620,83	128.477,87	-0,67%
Immobilizzazioni finanziarie				Utile d'esercizio	21.253,07	857,04	2379,82%
Totale immobilizzazioni	2.978.592,74	2.958.123,52	0,69%	Totale patrimonio netto	2.417.626,49	2.396.373,42	0,89%
Attivo circolante				Capitale di terzi			
Rimanenze	89.465,50	94.585,43	-5,41%				
Crediti	488.051,85	610.927,87	20,11%	Debiti a medio/lungo t.	377.238,26	426.437,36	-11,54%
Disponibilità	9.424,10	9.634,96	-2,19%	Debiti a breve term.	770.669,43	850.461,00	-9,38%
Totale attivo circolante	586.941,45	715.148,26	17,93%	Totale cap. terzi	1.147.907,70	1.276.898,36	-10,10%
TOTALE ATTIVO	3.565.534,19	3.673.271,78	-2,93%	TOTALE PASSIVO	3.565.534,19	3.673.271,78	-2,93%
ATTIVO IMMOBILIZZATO	83,54%	80,53%		PATRIMONIO NETTO	67,81%	65,24%	
ATTIVO CORRENTE	16,46%	19,47%		CAPITALE DI TERZI	32,19%	34,76%	
di cui rimanenze	2,51%	2,57%		di cui "a medio-lungo"	10,58%	11,61%	
di cui crediti	13,69%	16,63%		di cui a breve term.	21,61%	23,15%	
di cui disponibilità liquide	0,26%	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	2017		2018	
	parziali	totali	parziali	totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		1.248.820,61		1.276.304,90
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	282.110,05		229.769,23	
c.2) contributi dalle Regioni	92.775,85		116.900,00	
c.3) contributi da altri enti pubblici	158.116,62		183.116,62	
c.4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati	544.538,69		550.673,17	
e) proventi fiscali e parafiscali				
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi	171.279,40		195.845,88	
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		8.119,76		5.424,91
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	8.119,76		5.424,91	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.256.940,37		1.281.729,81
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-31.225,93	-31.225,93	-34.825,85	-34.825,85
7) per servizi		-151.732,62		-153.248,50
a) erogazione di servizi istituzionali				
b) acquisizione di servizi	-145.909,23		146.856,97	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	-5.823,39		6.391,53	
8) per godimenti di beni di terzi	-48.890,13	-48.890,13	-42.954,20	-42.954,20
9) per il personale	-529.217,58	-529.217,58	540.770,63	-540.770,63
10) ammortamenti e svalutazioni		-75.959,62		-70.779,16
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-12.685,04		-6.769,86	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-61.889,82		-61.686,95	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-1.384,76		-2.322,35	
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.085,76	3.085,76	-5.119,93	-5.119,93
12) accantonamenti per rischi				
13) altri accantonamenti	-2.232,82	-2.232,82	-12.911,62	-12.911,62
14) oneri diversi di gestione		-392.753,36		
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-9.388,96		-9.388,97	
b) altri oneri diversi di gestione	-383.364,40		362.361,72	
TOTALE COSTI (B)		1.228.926,30		1.232.360,58
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		28.014,07		49.369,23
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				

16) altri proventi finanziari	2,62	1.238,69		0,00
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	1.236,07			
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		-13.574,43		-16.165,82
a) interessi passivi	-11.005,11		-10.928,29	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	-2.419,03		-5.229,50	
17 bis) utili e perdite su cambi	-150,29		-8,03	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17+(-17bis))		-12.335,74		-16.165,82
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		15.678,33		33.203,41
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		-14.821,29		-11.950,34
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		857,04		21.253,07