

FONDAZIONE
CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI DI ARCHITETTURA "ANDREA PALLADIO"

RELAZIONE AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

Il bilancio consuntivo 2019 chiude presentando un utile di esercizio di € 338,03. I motivi che hanno portato a questo risultato sono dettagliati nelle pagine che seguono. Nel corso del 2019 il Centro, oltre a garantire la regolare apertura al pubblico del Palladio Museum, ha realizzato corsi e seminari, pubblicazioni, progetti didattici e di ricerca nonché iniziative rivolte alle aziende analiticamente descritti nella relazione sull'attività svolta che accompagna il Bilancio Consuntivo 2019.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Bilancio di Previsione per il 2019 con atto del 9 novembre 2018; successivamente, il 25 ottobre 2019, ha deliberato la rimodulazione del budget 2019 alla luce delle variazioni registrate nei ricavi e nei costi a tale data, rispetto al bilancio di previsione 2019.

All'inizio del 2019 è stata siglata una lettera di intenti tra il Comune di Vicenza, la Fondazione Teatro Comunale di Vicenza ed il CISA finalizzata alla valorizzazione della Basilica Palladiana e di un progetto triennale di mostre legate alla valorizzazione della storia del territorio. Tale progetto ha lo scopo da un lato di contribuire alla costruzione di una identità civica legata alle eccellenze del proprio passato, e insieme di ribadire la centralità dell'intero territorio vicentino come meta di un turismo culturale di qualità.

In data 5 dicembre 2019 è stata sottoscritta tra i soggetti coinvolti una convenzione che definiva dettagliatamente i ruoli secondo le proprie peculiarità e vista la pluriennale esperienza nella cura scientifica ed organizzativa di mostre, il CISA ha operato negli aspetti scientifici ed editoriali dell'iniziativa, gestendo al contempo i rapporti con i musei prestatori, trasporti, assicurazioni e promozione.

La prima mostra, intitolata "Ritratto di donna. Il sogno degli anni Venti e lo sguardo di Ubaldo Oppi" è stata inaugurata il 6 dicembre 2019 e ha riscontrato un ottimo successo di pubblico e di critica, ma ha visto una chiusura anticipata di due mesi a causa dell'emergenza Covid 19.

A fronte dell'impegno svolto dalla struttura del Centro, il Comune e la Provincia di Vicenza hanno riconosciuto al Centro un contributo straordinario di € 50.000,00 ad ente, per un totale di € 100.000,00.

Il Centro ha aderito con grande interesse al proprio coinvolgimento nel progetto di rilancio del "sistema Vicenza", consapevole che solamente attraverso una strategia strutturata e coordinata sarà possibile consolidare risultati positivi e duraturi. Il coinvolgimento del Centro è stato impegnativo in modo particolare per la progettazione dell'intero programma triennale delle proposte culturali e la definizioni dei nuovi spazi espositivi in Basilica palladiana.

Anche per il 2019 si segnala la conferma del trend, già registrato negli ultimi anni, che la contribuzione privata e le risorse proprie autoprodotte superano la contribuzione pubblica di circa il 21%.

I dati di chiusura del conto 2019 evidenziano lieve un decremento delle entrate rispetto ai valori deliberati in sede di rimodulazione del budget 2019 (- € 1.779,60) e delle uscite (- € 330,58) che, al netto delle imposte dell'esercizio (IRAP - € 1.787,05), dà un saldo attivo di € 338,03 (=utile d'esercizio).

Rispetto alle previsioni iniziali 2019, i ricavi rilevano un incremento di € 7.600,08 e i costi un incremento di € 5.549,10 che, al netto delle imposte di esercizio (IRAP - € 1.712,95) confermano l'utile netto d'esercizio pari a € 338,03; 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 da Enti Pubblici e da realtà private, destinate a finanziare le attività del Centro.

Esame dei RICAVI 2019

TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2019 - CONSUNTIVO 2019					
	A BUDGET 2019	B BUDGET 2019 RIMODULATO	C CONSUNTIVO 2019	VARIAZIONI (C-B)	VARIAZIONI (C-A)
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO					
Contributo ordinario dello Stato	125.000,00	125.000,00	125.000,00	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	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Quota ordinaria di adesione della Camera di Commercio				0,00	0,00
Contributi ed erogazioni liberali dei Sostenitori	85.000,00	60.000,00	32.500,00	-27.500,00	-52.500,00
Quota di adesione Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Quota associativa aziende	76.000,00	76.000,00	48.000,00	-28.000,00	-28.000,00
Contributi straord. R.V. per altre att.	20.000,00	15.000,00	17.500,00	2.500,00	-2.500,00
Contributi straord. R.V. L.51/84	20.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Contributi ed erogaz. Lib. Da privati per attività	305.000,00	312.000,00	375.616,12	63.616,12	70.616,12
Contributi da Enti Pubblici per manifestazioni cult.	100.000,00	210.000,00	200.000,00	-10.000,00	100.000,00
Contributo 5 x mille dell'IRPEF	2.000,00	2.978,16	2.978,16	0,00	978,16
Contributo 5 x mille MIBACT		837,36	837,36	0,00	837,36
Contributi straord. costituzione Palladio Museum	26.000,00	25.817,00	25.817,59	0,59	-182,41
Contributi valorizzazione Palazzo Barbarano	70.000,00			0,00	-70.000,00
Sopravvenienze attive da eventi straordinari		732,16	1.080,16	348,00	1.080,16
	1.083.400,00	1.092.764,68	1.093.729,39	964,71	10.329,39
RICAVI E PROVENTI DIVERSI					
Utili su cambi					
Rimborso spese uso Palazzo	700,00	1.200,00	1.200,00	0,00	500,00
Quota associativa "I Palladiani"	1.500,00	1.000,00	1.165,00	165,00	-335,00
Entrate diverse varie e arrotondamenti	2.400,00	530,00	528,09	-1,91	-1.871,91
Arrotondamenti att. Diversi			7,96	7,96	7,96
	4.600,00	2.730,00	2.901,05	171,05	-1.698,95
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI					
Vendita pubblicazioni	40.000,00	40.500,00	38.921,59	-1.578,41	-1.078,41
Vendita articoli diversi al bookshop	12.000,00	16.000,00	17.522,72	1.522,72	5.522,72
Introiti da Palladio Museum	140.000,00	63.000,00	64.611,19	1.611,19	-75.388,81

Introiti da biglietteria Mostre in Basilica		3.500,00	4.769,00	1.269,00	4.769,00
Rivalsa spese trasporto, ribassi e abbuoni	1.500,00	1.500,00	1.270,62	-229,38	-229,38
Corso di storia dell'Architettura: quote di iscrizione	23.000,00	24.485,00	24.485,00	0,00	1.485,00
Servizi diversi	1.000,00	70.250,00	64.400,00	-5.850,00	63.400,00
Sponsorizzazione progetti				0,00	0,00
Diritti di riproduzione	1.000,00	1.150,00	1.494,24	344,24	494,24
Ribassi e abbuoni passivi			-4,72	-4,72	-4,72
	218.500,00	220.385,00	217.469,64	-2.915,36	-1.030,36
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	1.306.500,00	1.315.879,68	1.314.100,08	-1.779,60	7.600,08

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

Rispetto alle previsioni iniziali 2019, la Regione Veneto, la Provincia e il Comune di Vicenza hanno confermato le quote annuali di adesione rispettivamente pari a € 54.400,00 e € 50.000,00; complessivamente le quote di adesione ammontano a € 154.400,00.

La Camera di Commercio, 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 2019 e 2020, il progetto del Centro "Cinque secoli di eccellenze. Una nuova alleanza tra impresa e cultura per il rilancio del territorio vicentino e delle sue realtà produttive e culturali" assegnando un contributo di € 150.000,00, imputato per la prima tranche di € 100.000,00 nel 2019, e per € 50.000,00 nel 2020, confermando così la propria volontà di partecipare alla gestione del Centro.

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", la Mostra "Alessandro Papafava e la sua Raccolta" aperta al Palladio Museum lo scorso 30 novembre 2019 (€ 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 2019 (€ 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 Palazzi Barbarano (€ 10.000,00).

Le quote di adesione dei Soci Partecipanti, ammontanti a 50.000 euro cadauna, sono state versate nel 2019 da FASE S.r.l. e da LD72 S.p.a.

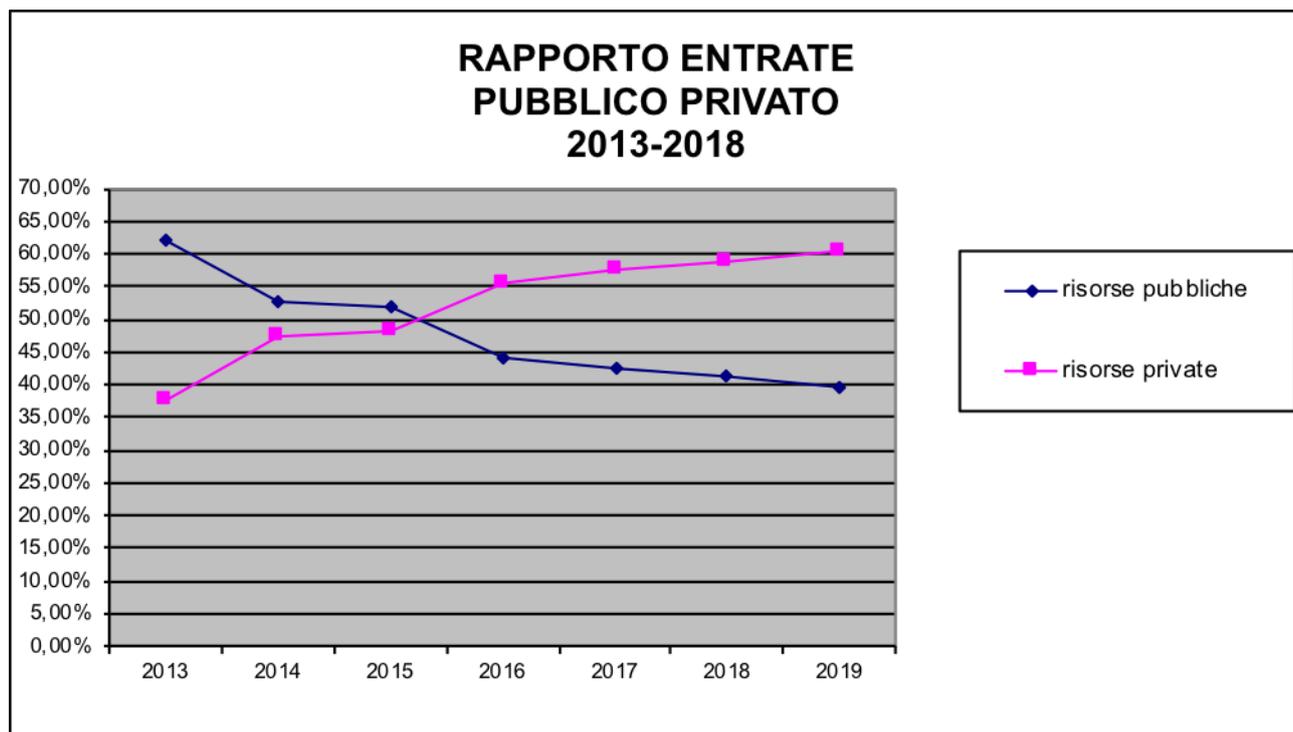
I Soci sostenitori che nel 2019 hanno confermato il loro impegno finanziario sono: Only The Brave Foundation Onlus € 15.000,00, Confindustria Vicenza – Sez. costruttori edili € 7.500,00, Zambon Company S.p.a. € 10.000,00 per un totale complessivo di € 32.500,00, mentre in corso d'anno il Gruppo ICM e Ivo Boscardin hanno comunicato il proprio recesso, non escludendo la possibilità di rivedere tale decisione nel prossimo futuro. La riduzione rispetto al bilancio preventivo è di € 52.500,00.

Dal 2017 è stato avviato il progetto "Corporate Donor Palladio Museum" con l'obiettivo di coinvolgere e fidelizzare aziende del territorio, facendole partecipare attivamente alle iniziative del Palladio Museum e creando sinergie per progetti comuni. Tali aziende, con l'adesione possono godere di benefit come biglietti personalizzati per accedere al Palladio Museum e il supporto per l'organizzazione della Palladio Experience. Nel corso del 2019 abbiamo avuto l'adesione di 24 realtà imprenditoriali (tot. € 48.000,00) rispetto al 2018 in cui avevamo raccolto d'adesione di 26 aziende di cui una che aveva contribuito con € 50.000. In sede di approvazione di bilancio preventivo 2019, era stato stimato un introito di € 76.000,00 pari a 38 aziende, rivelatosi ottimistico: va detto tuttavia che il nuovo progetto culturale di rilancio della città con le mostre in Basilica ha di fatto agito da forte attrattore alternativo delle realtà imprenditoriali locali.

Dal bilancio 2019 si è ritenuto di opportuno operare una suddivisione 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 € 375.616,12, di cui € 35.000,00 dalla Fondazione CARIVERONA per il progetto Palladio Museum Kids. L'architettura a portata di bambino, € 50.000,00 da LD72 ed € 250.000,00 dalla Fondazione PIELLE per l'attività istituzionale, € 10.000,00 dalla Fondazione Roi per la Mostra "Alessandro Papafava e la sua Raccolta", € 30.616,12 da parte della Fondazione Teatro Comunale di Vicenza per spese anticipate dal Centro per la realizzazione della Mostra "Ritratto di donna: il sogno degli Anni Venti. Lo sguardo di Ubaldo Oppi" aperta in Basilica Palladiana il 6 dicembre 2019 (€ 17.342,47) e per le fasi preparatorie della Mostra "Dietro le quinte del Rinascimento. Fare arte nel Veneto di terraferma (1550-1616) (€ 13.273,65), come stabilito nella lettera di intenti citata in premessa.

I contributi assegnati da enti pubblici ammontano complessivamente a € 200.000,00 di cui € 100.000,00 per imputazione della quota parte del contributo di € 150.000,00 assegnato dalla Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza per il progetto "Cinque secoli di eccellenze. Una nuova alleanza tra impresa e cultura per il rilancio del territorio vicentino e delle sue realtà produttive e culturali" (€ 100.000,00 sul conto 2019 ed € 50.000,00 sul conto 2020) e € 50.000,00 rispettivamente dalla Provincia e dal Comune di Vicenza per la cura degli aspetti scientifici ed organizzativi e costruzione degli eventi nell'ambito espositivo ed editoriale per la Mostra su Ubaldo Oppi.



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 2.634.033,00, rispettivamente pari a € 1.252.600 per le manutenzioni ordinarie ed € 1.381.433 per le manutenzioni straordinarie.

Nel 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", si era ritenuto opportuno imputare la somma di € 70.000,00 per la programmazione dei primi 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 con D.P.C.M. del 19 febbraio 2018. Nel corso del 2019 però tali interventi non hanno avuto inizio in quanto il finanziamento non è ancora operativo e l'iter burocratico per il rinnovo della concessione demaniale non è ancora concluso.

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. Si segnala che le assegnazioni dei contributi vengono comunicate di norma due anni dopo il periodo finanziario a cui fanno riferimento.

Nel conto 530194 "Contributo 5 per mille MIBACT", istituito dal 2015, trova imputazione la somma di € 837,36 relativa al riparto della quota del 5 per mille per l'anno 2017.

Nel 2019 la Fondazione ha inoltre beneficiato della destinazione del 5 per mille dell'IRPEF relativo all'anno 2017, 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 € 2.978,16 (conto 53.01.93).

I ricavi delle vendite, delle prestazioni e gli altri proventi

I ricavi delle vendite e delle prestazioni e altri proventi diversi ammontano complessivamente a € 220.370,69 (€ 217.469,64 + € 2.901,05), in lieve diminuzione rispetto alle previsioni 2019 (- € 2.729,31) e al rimodulato 2019 (- € 2.744,31).

Si segnala che la riduzione delle previsioni iniziali degli "Introiti da Palladio Museum" da € 140.000,00 a € 64.611,19, già rilevata in sede di rimodulazione del budget 2019, è motivata dal fatto che in fase di predisposizione del Bilancio 2019 (ottobre 2018) era in discussione con il Comune di Vicenza il progetto di valorizzazione della Basilica Palladiana e della cultura del territorio attraverso la realizzazione di tre mostre da tenersi dal dicembre 2019 alla primavera del 2022, nonché le modalità di partecipazione finanziaria da parte del Comune stesso nei confronti del CISA.

Nel Bilancio 2019 venne quindi previsto un adeguamento degli introiti del Palladio Museum calcolando la riscossione di un aggio di € 1,30 su ogni Card della Città emessa dal circuito museale e non soltanto calcolati sui possessori del Biglietto che entravano al Palladio Museum.

Successivamente il Comune di Vicenza ha proposto un contributo straordinario di € 50.000,00, così come la Provincia di Vicenza, oltre ad un aggio di 0,50 € per ogni biglietto venduto in Basilica Palladiana indipendentemente dalla tipologia del biglietto stesso.

I contributi straordinari della Provincia e del Comune di Vicenza sono stati allocati nei contributi in c/esercizio (conto 53.01.96.02 "Contributi da enti pubblici per attività") come sopra ricordato.

Nel corso del 2019 gli introiti del Palladio Museum ammontano complessivamente a € 64.611,19, comprensivi dell'aggio previsto sui transiti dei possessori del biglietto museale cittadino, e sono così suddivisi:

- Vicenza Card (Biglietto unico) € 38.364,80
- Biglietteria del Palladio Museum € 21.254,60
(di cui € 18.962,40 biglietteria P.M., € 1.130,00 servizio guide, € 997,20 Groupon, € 165,00 Bonus Cultura)
- Utilizzo del Palazzo da parte di terzi € 4.991,79

Ulteriore incremento rispetto alle previsioni si segnala nei Servizi diversi (+ € 63.400,00) dove vengono allocati i ricavi da servizi svolti dalla Fondazione a favore di realtà private nell'ambito della propria attività istituzionale. Tale incremento è dato principalmente dal costo fatturato alla Fondazione Teatro Comunale di Vicenza per la gestione della promozione e degli indirizzari finalizzati al progetto triennale di rilancio culturale della città.

In sede di rimodulazione 2019 è stato istituito il conto 47.11.90 "Introiti da biglietteria Mostre in Basilica" dove è stato rilevato l'aggio sui biglietti venduti in Basilica Palladiana nel periodo dal 6 al 31 dicembre 2019, secondo quanto stabilito dalla convenzione già ricordata in precedenza.

Si rileva infine un decremento nelle vendite delle pubblicazioni e dei gadget rispetto al preventivo 2019 (- € 4.444,31) per un totale di € 56.444,31, in aumento rispetto ai dati del 2018 dove gli introiti delle vendite delle pubblicazioni e gadget è risultato di € 54.044,00.

In merito alla quota spesa per ogni visitatore, il 2019 ha visto un importante incremento rispetto agli anni precedenti: nel 2019 (€ 2,35), 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 2019 si registra una sopravvenienza attiva di € 1.080,16 relativa allo storno di un debito prescritto sorto nel 2009 e per un minor costo rispetto ad una impugnazione di una fattura da ricevere del 2018.

Esame dei COSTI 2019

TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2019 - CONSUNTIVO 2019					
COSTI	A BUDGET 2019	B BUDGET 2019 RIMODULATO	C CONSUNTIVO 2019	VARIAZIONI (C-B)	VARIAZIONI (C-A)
COSTI PER SERVIZI					
Costi per energia elettrica	42.000,00	36.000,00	36.580,42	580,42	-5.419,58
Costi per riscaldamento locali	26.000,00	25.000,00	26.389,19	1.389,19	389,19
Spese telefoniche	7.000,00	5.000,00	4.544,56	-455,44	-2.455,44
Consumi idrici	1.000,00	1.300,00	1.695,98	395,98	695,98
Trasporti e facchinaggi	1.000,00	1.000,00		-1.000,00	-1.000,00
Manutenzione attrezzature	2.500,00	3.000,00	5.072,07	2.072,07	2.572,07
Manutenzione software	1.500,00	2.500,00	1.433,34	-1.066,66	-66,66
Canoni di assistenza e formazione	3.800,00	3.700,00	3.394,35	-305,65	-405,65
Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e impianti	21.000,00	15.000,00	12.091,85	-2.908,15	-8.908,15
Consulenze legali			1.042,00	1.042,00	1.042,00
Servizi amministrativi	14.000,00	15.000,00	11.838,24	-3.161,76	-2.161,76
Premi di assicurazione	15.500,00	15.000,00	15.838,85	838,85	338,85
Vigilanza	6.500,00	6.500,00	7.837,37	1.337,37	1.337,37
Spese postali	2.000,00	2.200,00	2.269,13	69,13	269,13
Spese per pulizie	6.500,00	6.500,00	7.112,60	612,60	612,60
Materiale di consumo accessorio ai servizi	3.000,00	3.000,00	3.432,69	432,69	432,69
Soravvenienze passive ev.str/es. prec.			8.814,58	8.814,58	8.814,58
	153.300,00	140.700,00	149.387,22	8.687,22	-3.912,78
COSTI DEL PERSONALE					
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	380.000,00	385.000,00	385.585,39	585,39	5.585,39
Compensi per lavoro straordinario	7.000,00	10.000,00	11.110,02	1.110,02	4.110,02
Altri costi per il personale	7.000,00	7.700,00	6.971,88	-728,12	-28,12
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	120.100,00	124.000,00	124.371,33	371,33	4.271,33
Premio INAIL	1.650,00	1.700,00	1.533,99	-166,01	-116,01
Fondo indennità liquidazione	31.000,00	31.500,00	30.342,74	-1.157,26	-657,26
Premio di risultato (compresi oneri prev. e assist.)				0,00	0,00
Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi	500,00			0,00	-500,00
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
	547.250,00	559.900,00	559.915,35	15,35	12.665,35
COSTI MAT.PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E DI MERCI					
Acquisto di libri, testi CD Rom destinati alla rivendita	16.000,00	25.350,00	35.100,14	9.750,14	19.100,14
	16.000,00	25.350,00	35.100,14	9.750,14	19.100,14

COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI					
Fitto locali	53.390,00	32.469,60	32.469,60	0,00	-20.920,40
Conguaglio affitto demanio		1.050,00	2.177,89	1.127,89	2.177,89
	53.390,00	33.519,60	34.647,49	1.127,89	-18.742,51
ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
Interventi valorizzazione Palazzo Barbarano (D.P.R. 296/05)	70.000,00	6.450,00	6.431,25	-18,75	-63.568,75
Spese spedizione pubblicazioni istituzionali	700,00	800,00	2.144,99	1.344,99	1.444,99
Compensi membri Consiglio Scientifico					0,00
Rimborsi spese Consiglio Scientifico	8.000,00	6.500,00	5.146,46	-1.353,54	-2.853,54
Compensi componenti CdA					0,00
Rimborsi spese CdA.					0,00
Compensi Collegio dei Revisori	5.000,00	5.020,00	4.912,23	-107,77	-87,77
Rimborsi spese Collegio dei Revisori	1.500,00	1.800,00	1.358,05	-441,95	-141,95
Altre pubblicazioni istituzionali				0,00	0,00
Annali e altre pubbl. istituzionali	13.500,00	13.800,00	15.718,92	1.918,92	2.218,92
Corso di Storia dell'Architettura	15.000,00	16.000,00	14.120,17	-1.879,83	-879,83
Seminario Internazionale	20.000,00	8.000,00	7.797,50	-202,50	-12.202,50
Seminario su restauro architettonico					0,00
Mostre, iniziative editoriali e manifestazioni culturali varie	133.500,00	179.740,00	177.312,07	-2.427,93	43.812,07
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	3.638,50	638,50	638,50
Gabinetto disegni e stampe	3.000,00	3.000,00	3.000,46	0,46	0,46
Palladio Museum e attività collaterali	98.500,00	108.000,00	108.692,31	692,31	10.192,31
Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	2.000,00	3.815,52	3.815,52	0,00	1.815,52
Gestione siti web e connessione internet	3.500,00	3.500,00	3.201,50	-298,50	-298,50
Attività a favore delle imprese	25.000,00	38.000,00	26.661,71	-11.338,29	1.661,71
Palladio Kids	14.000,00	21.000,00	16.871,94	-4.128,06	2.871,94
Friends of Andrea Palladio					0,00
Spese diverse per servizi resi				0,00	0,00
Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni - uffici	220,00	380,00	379,99	-0,01	159,99
Spese generali varie e arrotondamenti	701,03	965,59	1.255,00	289,41	553,97
Materiale vario e di consumo	2.500,00	3.000,00	3.962,43	962,43	1.462,43
Spese di rappresentanza				0,00	0,00
Imposte, tasse e tributi vari	1.500,00	1.500,00	2.106,25	606,25	606,25
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
	435.510,00	438.660,08	422.878,57	-15.781,51	-12.631,43
Variatione rimanenze di libri	1.000,00	3.000,00	2.918,49	-81,51	1.918,49
Acc.to fondi manutenzione		4.470,00	8.711,55	4.241,55	8.711,55
Alienazione beni materiali		4.600,00		-4.600,00	0,00
ONERI FINANZIARI					
Perdite su cambi	50,00	50,00	17,44	-32,56	-32,56

Interessi passivi	8.000,00	8.000,00	6.672,22	-1.327,78	-1.327,78
Interessi passivi mutuo	4.500,00	3.500,00	3.018,74	-481,26	-1.481,26
Spese e commissioni bancarie	3.500,00	3.500,00	2.588,31	-911,69	-911,69
Commissioni bancarie su finanziamenti	600,00	610,00	609,35	0,65	40,65
Commissioni bancarie su fidejussione	650,00				-650,00
Interessi passivi commerciali	500,00	500,00	26,39	-473,61	-473,61
Oneri finanziari diversi	100,00	100,00		-100,00	-100,00
	17.900,00	16.260,00	12.932,45	-3.327,55	-4.967,55
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
Quote di ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.800,00	2.150,00	1.892,96	-257,04	92,96
Quote di ammortamenti immobilizzazioni materiali	62.500,00	63.500,00	63.719,59	219,59	1.219,59
Quote di ammortamento su beni di terzi	5.200,00	5.270,00	5.261,72	-8,28	61,72
Quote ammort. Spese manutenzione Palazzo	150,00			0,00	-150,00
Minusvalenze alienazione beni materiali				0,00	0,00
Fondo svalutazione crediti v/clienti - v/enti		2.500,00	2.183,57	-316,43	2.183,57
	69.650,00	73.420,00	73.057,84	-362,16	3.407,84
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	1.306.500,00	1.315.879,68	1.314.100,08	-1.779,60	7.600,08
TOTALE GENERALE DEI COSTI	1.294.000,00	1.299.879,68	1.299.549,10	-330,58	5.549,10
Risultato prima delle imposte	12.500,00	16.000,00	14.550,98	-1.449,02	2.050,98
Imposte dell'esercizio					
IRAP	-12.500,00	-16.000,00	-14.212,95	1.787,05	-1.712,95
Utile/Perdita	0,00	0,00	338,03	338,03	338,03

Come evidenziato nelle premesse i costi nel 2019 rilevano complessivamente un incremento di € 5.496,10 rispetto al budget 2019 ed un lieve decremento di € 330,58 rispetto al budget rimodulato, al netto dell'IRAP.

L'incremento rispetto alle previsioni 2019 è dato algebricamente dalle sottoelencate variazioni:

- Categoria "Costi per servizi" - € 3.912,78
- Categoria "Costi del personale" + € 12.665,35
- Categoria "Costi per acquisto beni destinati alla rivendita" + € 19.100,14
- Categoria "Costi per il godimento di beni di terzi" - € 18.742,51
- Categoria "Oneri diversi di gestione" - € 12.631,43
- Categoria "Variazione delle rimanenze" + € 1.918,49
- Categoria "Altri accantonamenti" + € 8.711,55
- Categoria "Oneri finanziari" - € 4.967,55
- Categoria "Ammortamenti e svalutazioni" + € 3.407,84

Costi per servizi

In questa categoria confluiscono i costi per la gestione corrente del Centro. Rispetto al preventivo 2019 si rileva una riduzione di € 3.912,78. I maggiori decrementi rispetto alle previsioni si registrano per:

- utenze (- € 6.789,85), a seguito di una ottimizzazione dell'uso delle attrezzature elettroniche nel Palladio Museum, per una razionalizzazione dei consumi nonché a seguito della stipula dei contratti

di fornitura con un nuovo gestore;

- manutenzione locali e impianti (- € 8.908,15) 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 (- € 2.161,76) a seguito di stipule di nuovi contratti migliorativi per i fornitori e ad una ottimizzazione della richiesta di servizi nel caso di contratti quantificati a consuntivo.

I maggiori incrementi invece si rilevano nelle sottoelencate voci:

- Manutenzioni attrezzature (€ 2.572,07) per maggiori costi di consumo per l'uso delle fotocopiatrici proporzionali alle attività realizzate dell'Ente
- Vigilanza (€ 1.337,37) per interventi straordinari e aggiornamento canone.

Si registra infine una sopravvenienza passiva pari a € 8.814,58 relative a fatture emesse dal Consorzio Logistica Pacchi per spedizioni effettuate nel 2016/2017 ma non fatturate a causa di problematiche legate alla fatturazione elettronica PA.

Costi del personale

I costi per il personale registrano un incremento di € 12.665,35 rispetto al preventivo 2019 dovuto principalmente al rinnovo del contratto dei Dirigenti del Terziario – Commercio e all'erogazione, con decorrenza 01/01/2019, a seguito dell'accordo di rinnovo del C.C.N.L. Federculture del 12/05/2016, di un "elemento aggiuntivo della retribuzione" (E.A.R.) a favore dei dipendenti in forza alla data del 01/01/2019, con una anzianità di servizio di almeno 3 anni e che non abbiano avuto dal 2010 almeno 1 passaggio di livello o area, agli oneri per lavoro straordinario viste le esigenze operative dell'Ente e agli oneri previdenziali e assistenziali; tali incrementi erano già stati previsti in sede di rimodulazione del budget 2019. Inoltre una dipendente a tempo indeterminato ha ottenuto la proroga del proprio contratto di lavoro a part time (25,15 ore) fino al 30/09/2020.

Anche nel corso del 2019 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 € 19.100,14 rispetto al preventivo 2019; 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 ed il conguaglio pari al 20% degli 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 2019 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, nelle more della stipula del nuovo contratto di concessione, 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" (€ 2.177,89) e per l'80% agli interventi manutentori del complesso demaniale e imputati nel conto "Accantonamento fondo manutenzione" (€ 8.711,55).

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. 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. Come documenta la relazione sull'attività che accompagna il Conto Consuntivo 2019, nel corso del 2019 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, al netto della voce per gli interventi straordinari di valorizzazione di Palazzo Barbarano (- € 63.568,75), dei costi riferiti alla realizzazione delle attività ammonta a € 48.422,05.

COSTI DIRETTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	PREVISIONI 2019	CONSUNTIVO 2019	VARIAZIONI
Rimborsi spese Consiglio Scientifico	8.000,00	5.146,46	- 2.853,54
Annali e altre pubbl. istituzionali	13.500,00	15.718,92	2.218,92
Corso di Storia dell'Architettura	15.000,00	14.120,17	- 879,83
Seminario Internazionale	20.000,00	7.797,50	-12.202,50
Mostre, iniziative editoriali e manifestazioni culturali varie	133.500,00	177.312,07	43.812,07

Spese attività istituzionale	3.000,00	3.638,50	638,50
Gabinetto disegni e stampe	3.000,00	3.000,46	0,46
Palladio Museum e attività collaterali	98.500,00	108.692,31	10.192,31
Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	2.000,00	3.815,52	1.815,52
Gestione siti web e connessione internet	3.500,00	3.201,50	-298,50
Attività a favore delle imprese	25.000,00	26.661,71	1.661,71
Palladio Kids	14.000,00	16.871,94	2.871,94
Spese spedizione pubblicazioni istituzionali	700,00	2.144,99	+1.444,99
TOTALI	339.700,00	388.122,05	48.422,05

Nel conto relativo agli interventi straordinari di valorizzazione di Palazzo Barbarano (€ 6.431,25), come ricordato in precedenza, sono e saranno imputati gli interventi in 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 2019 si è proceduto con il completamento del primo intervento di installazione di un sistema di allontanamento piccioni ai fini della salvaguardia dell'immobile, nonché all'incarico ad uno Studio Professionale per la redazione dell'Attestato di Prestazione Energetica (APE) di Palazzo Barbarano richiesta dal Demanio ai fini del rinnovo della concessione.

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 (+ € 2.918,49) delle rimanenze finali (€ 86.547,01) rispetto alle rimanenze iniziali (€ 89.465,50) in quanto nel 2019 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 2019 il costo complessivo (compensi e rimborsi spese di viaggio) per il Consiglio Scientifico ed il Collegio dei Revisori dei Conti, è stato pari ad € 11.416,74, con un decremento rispetto al preventivo 2019 (= € 14.500,00) di € 3.083,26.

Nel corso del 2019 il Consiglio di Amministrazione si è riunito tre volte principalmente per l'approvazione

del Bilancio Consuntivo 2018, del Preventivo 2020, per il rinnovo del Consiglio stesso con la nomina del Presidente e del Vice Presidente, nomina del Revisore dei Conti e del Presidente del Collegio dei Revisori ; il Collegio dei Revisori dei Conti si è riunito 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 (= € 631,85); 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 l'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 € 12.932,45, comprendono interessi passivi bancari su anticipazione di cassa (= € 6.672,22), spese e commissioni bancarie (= € 2.588,31), perdite su cambi e altri oneri finanziari diversi (= € 43,83), interessi passivi sulle rate di ammortamento del mutuo ottenuto nel luglio del 2016 da Banca Prossima per € 3.628,09, ivi comprese le commissioni bancarie di apertura del finanziamento calcolate annualmente.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli "Ammortamenti e accantonamenti" ammontano complessivamente ad € 73.057,84, di cui €70.874,27 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 2019 la Fondazione ha ammortizzato per il terzo 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 Sig. Camillo e Giovanni Franco. L'ammortamento per l'anno 2019 è stato di € 5.261,72.

Si rileva infine che anche per il 2019 questo Consiglio di Amministrazione ha applicato i disposti derivanti dall'OIC 16 – per quel che riguarda le immobilizzazioni materiali – e dall'OIC 24 – per quel che riguarda le immobilizzazioni immateriali procedendo alla determinazione dell'aliquota di ammortamento sulla base della residua possibilità di utilizzazione del bene stesso. . Questo è consentito in virtù di una serie di scelte adottate in fase di valutazione degli acquisti, privilegiando attrezzatura di comprovata affidabilità, produttori noti ed estensione dei piani di assistenza.

Anche le attrezzature informatiche per le sale espositive, fatti salvi gli interventi di manutenzione ordinaria e alcuni di tipo straordinario, risalgono quasi completamente al 2012 quando il museo è stato inaugurato.