

Un'analisi più dettagliata del costo del personale è riportata, in serie cronologica, nella tabella che segue.

COSTO DEL PERSONALE

(in migliaia di euro)

	2003	2004	2005	2006
Retribuzione personale Roma	120,53	122,99	122,59	133,47
Retribuzione personale Atene	196,39	198,08	209,86	220,91
Straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri prev.li e ass.li	82,54	84,45	87,03	91,04
Missioni per servizio Roma-Atene	8,55	10,91	10,08	10,94
T.F.R.	11,20	21,12	0,00	82,35
Totale (a)	419,21	437,55	429,56	538,71
Direttore	78,88	78,88	102,35	91,04
Totale (b)	78,88	78,88	102,35	91,04
Totale generale (a+b)	498,09	516,43	531,91	629,75

I dati evidenziano l'incremento del costo nell'ultimo esercizio, per gli oneri del personale (in flessione è il compenso al Direttore).

La situazione amministrativa è esposta nella tabella che segue.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in migliaia di euro)

	2003		2004		2005		2006	
CASSA inizio esercizio		257,38		114,87		106,77		855,90
Riscossioni in c/competenza	2.009,00		1.871,46		3.540,82		2.196,78	
" in c/residui	0,92		0,00		0,00		204,66	
		2.009,92		1.871,46		3.540,82		2.401,44
Pagamenti in c/competenza	2.148,92		1.879,56		2.790,40		2.145,14	
" in c/residui	3,51		0,00		1,29		658,09	
		2.152,43		1.879,56		2.791,69		2.803,23
CASSA fine esercizio		114,87		106,77		855,90		454,11
Residui attivi es. prec.	0,00		0,00		0,00		0,00	
Residui attivi esercizio	0,00		0,00		6,50		0,00	
		0,00		0,00		6,50		0,00
Residui passivi es. prec.	12,23		12,23		10,94		10,94	
Residui passivi esercizio	0,00		0,00		0,00		205,11	
		12,23		12,23		10,94		216,05
Avanzo/disavanzo d'amministrazione		102,64		94,54		851,46		238,06

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2006 comprende la parte indisponibile pari a € 22,800

I dati evidenziano, in particolare, valori nulli dei residui attivi e in aumento per quelli passivi, nonché la flessione dei valori di cassa.

Non viene indicato l'importo del fondo vincolato per rinnovi contrattuali, mentre risultano accantonati gli importi relativi all'applicazione del DM Economia e Finanze del 29/11/2002 (€ 2.808,15) e dell'art. 11 ter della legge n. 248/2005 (€ 1.004,58), come attestato nel verbale del C.d.R. di approvazione del conto.

La situazione patrimoniale è riportata nella tabella successiva.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

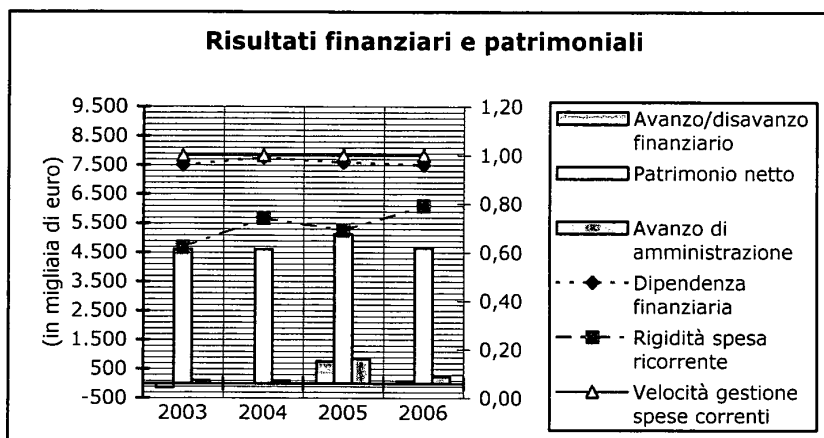
(in migliaia di euro)

	2003	2004	2005	2006
ATTIVITA' CORRENTI				
Liquidità immediate:				
- Cassa	114,87	106,78	855,91	454,11
Liquidità differite (12 mesi):				
- Crediti	0,00	0,00	6,50	0,00
<i>Totale attività correnti</i>	<i>114,87</i>	<i>106,78</i>	<i>862,41</i>	<i>454,11</i>
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE				
- Crediti T.F.R.	292,01	260,03	0,00	82,35
- Immobili in proprietà	1.516,82	1.516,82	1.527,95	1.583,37
- Immobili a termine	230,16	231,15	231,15	231,15
- Biblioteca	1.638,58	1.699,61	1.763,88	1.815,02
- Fototeca	174,86	175,34	186,08	188,93
- Planoteca	543,34	553,81	556,68	556,69
- Mobili e attrezzature	454,41	457,22	459,09	473,57
<i>Totale attività immobilizzate</i>	<i>4.850,18</i>	<i>4.893,98</i>	<i>4.724,83</i>	<i>4.931,08</i>
TOTALE ATTIVITA'	4.965,05	5.000,76	5.587,24	5.385,19
DEBITI				
Debiti a breve (12 mesi):				
- Residui	12,23	12,23	10,94	216,05
Passività consolidate:				
- Fondo T.F.R.	267,80	292,91	360,34	410,19
- Fondo ammortamento mobili e attrezz.	74,82	84,02	92,70	101,80
TOTALE PASSIVITA'	354,85	389,16	463,98	728,04
PATRIMONIO NETTO	4.610,20	4.611,60	5.123,26	4.657,15

Diminuisce la consistenza dei valori di cassa; subiscono un incremento i valori di Biblioteca e Fototeca. Si attesta su importi meno elevati il patrimonio netto, anche per effetto dell'incremento dei residui passivi.

Le spese per investimenti riguardano principalmente l'incremento dei volumi della Biblioteca.

Il grafico successivo evidenzia l'andamento dei risultati finali di bilancio e di alcuni indici relativi alla gestione contabile.



Conclusioni

I risultati finali della gestione finanziaria evidenziano un andamento in flessione nel 2006 dei risultati finali, mentre non viene tuttora compilato il conto economico e la contabilità prevista dal D.P.R. 27/2/2003, n. 97.

Registrano un incremento le spese per attività istituzionali, in particolare per le attività di ricerca mentre registrano una flessione le spese per i corsi di specializzazione.

Si richiama l'attenzione dell'Ente sull'osservanza della normativa contabile, che richiede la redazione del conto economico di esercizio, la verifica della corrispondenza dei valori del TFR iscritti nel conto patrimoniale e la movimentazione dei residui.

Beno Lams

PAGINA BIANCA

ISTITUTI CULTURALI
(CISA, CISAM, ECB, EVV, INSR, INSV, SAIA)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMITATO ESECUTIVO
AI BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2006

In sede di chiusura dell'esercizio, a quattro anni dalla trasformazione da Ente di Diritto Pubblico a Fondazione di Diritto Privato (01/01/2003-31/12/2006), si sottopongono alla attenzione del Consiglio di Amministrazione le risultanze dell'anno 2006, unitamente ad una analisi sintetica delle principali componenti finanziarie che hanno caratterizzato il bilancio dell'Ente a conclusione del mandato dell'attuale Consiglio di Amministrazione nominato il 5 marzo 2003.

Questo Centro ha realizzato un articolato programma di attività didattiche, editoriali e di ricerca, approvato unitamente al Bilancio di Previsione per il 2006, che trova adeguata analitica illustrazione nella relazione sull'attività svolta, che accompagna il Bilancio al 31 dicembre 2006. Tra queste iniziative si distingue per il rilievo assunto in ambito nazionale ed internazionale, la mostra "Michelangelo ed il disegno di architettura" svoltasi a Vicenza dal 17 settembre al 10 dicembre 2006, organizzata in collaborazione con la Casa Buonarroti di Firenze.

Il Comitato Esecutivo, riunitosi nel corso del 2006 per 6 volte (27 febbraio, 27 marzo, 29 maggio, 14 luglio, 14 settembre e 13 ottobre), ha deliberato, secondo quanto stabilito dall'art.9 dello Statuto vigente, in merito alla gestione dell'ente, per sommi capi, sui seguenti argomenti:

- Attività espositive :Pino Guidolotti: volti di architetti;
- Gianni Berengo Gardin: reportage su Carlo Scarpa;
- Microrealities;
- Michelangelo e il disegno di architettura ;
- Propositiones Arquitectonicas: fotografie di J. Berchez;

- Corsi e seminari;

- Azioni di valorizzazione dell'opera di Carlo Scarpa. Iniziative legate al primo centenario della nascita di Carlo Scarpa ;

- Stampa pubblicazioni diverse

- Linee guida per la valutazione del personale dipendente al fine dell'erogazione del premio di risultato

- Progetti diversi (progetto di valorizzazione di Villa Poiana; Azione Viven Open Net; indagini preliminari al restauro del Teatro Olimpico)

- Progetto per il Servizio Civile Nazionale.

Passando all'analisi di alcune componenti finanziarie che hanno caratterizzato la vita del Centro, si rileva quanto segue.

RICAVI

Il 2006 ha confermato il trend positivo il linea con i risultati del 2005, in miglioramento rispetto all'andamento dei ricavi del biennio 2003-2004. Tale miglioramento è stato determinato principalmente dell'erogazione di contributi straordinari finalizzati all'attività istituzionale che hanno registrato un lieve decremento nelle entrate da parte di soggetti privati rispetto al 2005, compensato da un incremento dei finanziamenti regionali legati principalmente alle iniziative correlate alle celebrazioni per il primo centenario della nascita di Carlo Scarpa.

Le quote ordinarie dei Soci Fondatori (Regione Veneto, Provincia di Vicenza, Comune di Vicenza, Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza) dal 2003 sono rimaste immutate attestandosi su una quota pari a € 125.000,00 a carico degli Enti Locali Vicentini ed € 111.038,00 a carico della Regione Veneto, la quale tuttavia ha integrato, per l'anno 2006, la propria quota con ulteriori € 48.000,00, in quanto il Centro era inserito nella tabella di cui all'allegato A), ex lege 51/1984.

Per quanto attiene la partecipazione finanziaria del Ministero per i Beni e le Attività Culturali, la nuova Tabella Triennale 2006-2008, ha fissato ad € 101.000,00 il contributo statale che quindi ha registrato un lieve incremento rispetto al triennio 2003-2005.

Preso atto della difficile situazione finanziaria in cui versano gli Enti Locali, questo Centro, al fine di reperire risorse per la gestione, ha offerto una opportunità di *partnership* ad un gruppo di aziende venete leader nel proprio settore, un numero in grado di garantire la qualità e l'esclusività delle adesioni, e al tempo stesso l'efficacia della opportunità che si è in grado di offrire. L'adesione dà diritto alla presenza con ruolo di partner istituzionali nella comunicazione del CISA Andrea Palladio e delle sue iniziative (manifesti, inviti, depliant ecc., programmi scientifici, newsletter, web site; directory del palazzo e in apertura del percorso espositivo); alla disponibilità d'uso di palazzo Barbaran da Porto e villa Poiana, per visite agli ambienti e alle mostre anche in orario serale, nonché per conferenze, meeting, convivialità, secondo un protocollo d'uso concordato fra le parti; alla possibilità per i partners di valorizzare il ruolo rivestito all'interno del CISA nella propria comunicazione e per la propria immagine; all'accesso con accrediti prioritari alle anteprime delle manifestazioni del CISA e l'invio delle pubblicazioni edite dal Centro.

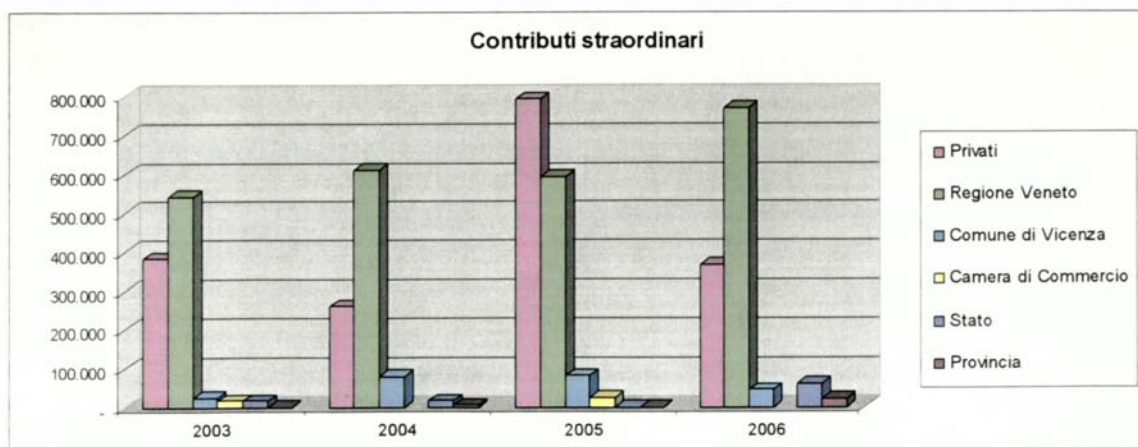
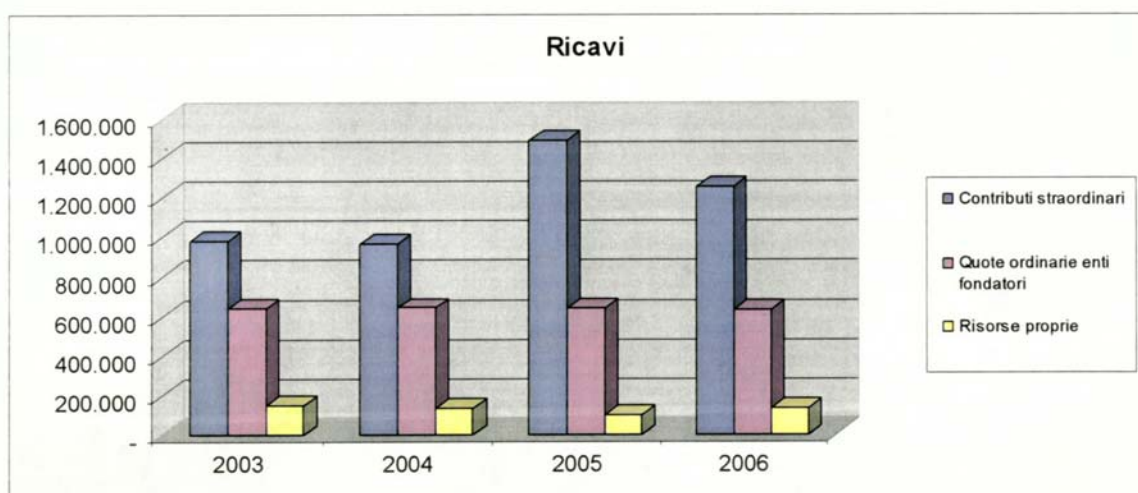
La quota associativa è annuale ed è stata fissata in 15.000 euro. La prima iscrizione implica un impegno biennale per consentire l'individuazione di un soggetto altrettanto qualificato, qualora allo scadere del primo anno l'Azienda preferisca interrompere la *partnership*. Per gli anni successivi al primo, invece, l'impegno è annuale, con l'intesa di comunicare l'eventuale volontà di recesso l'anno successivo al momento dell'iscrizione.

Tali erogazioni liberali, interamente deducibili dal reddito d'impresa ai sensi dell'art. 100, comma 2, lett. m, D.P.R. 22/12/1986, n. 917 ed escluse dal campo di applicazione dell'IVA ai sensi degli artt. 2 e 4 del D.P.R. 26.10.1972 n. 633, hanno permesso di finanziare parte dell'attività istituzionale.

Le ditte che hanno aderito a tale proposta, nel corso del 2006, sono state: Gemmo Impianti, Gruppo Maltauro, Associazione Industriali – Sezione costruttori, Zambon Group, Ente Fiera di Vicenza, Palladio Finanziaria.

Parallelamente, per creare un legame con il proprio "pubblico" e gli ex allievi, è stata creata l'Associazione "I Palladiani" fissando una quota di adesione nelle seguenti misure: € 20,00 per insegnanti e studenti, € 30,00 per quota ordinaria, € 100,00 per soci sostenitori. Il Centro offre entrate gratuite al Palazzo, sconto del 30% sulle proprie pubblicazioni, priorità di ingresso alle iniziative del Centro e simili.

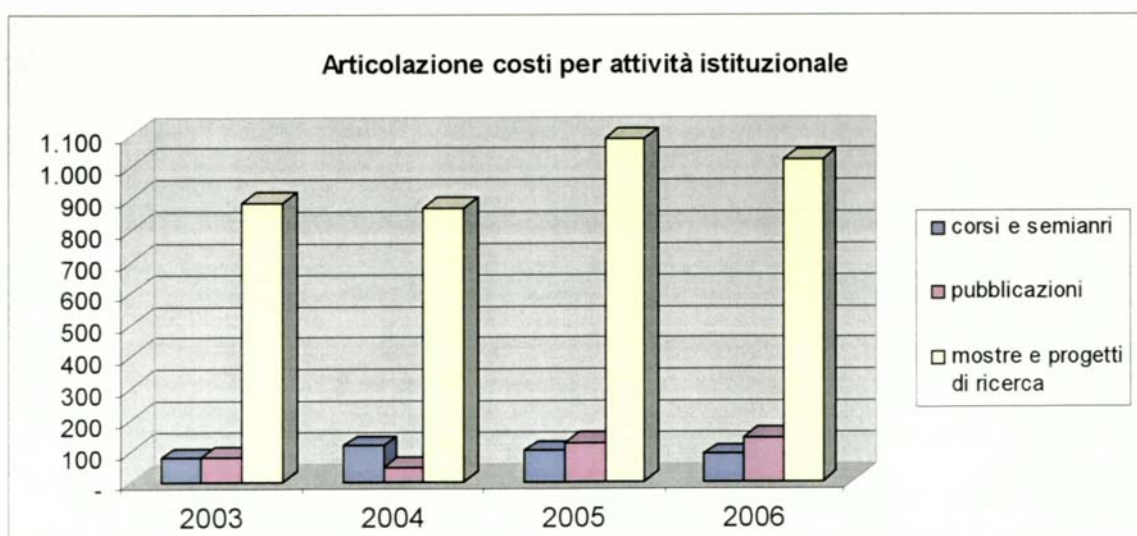
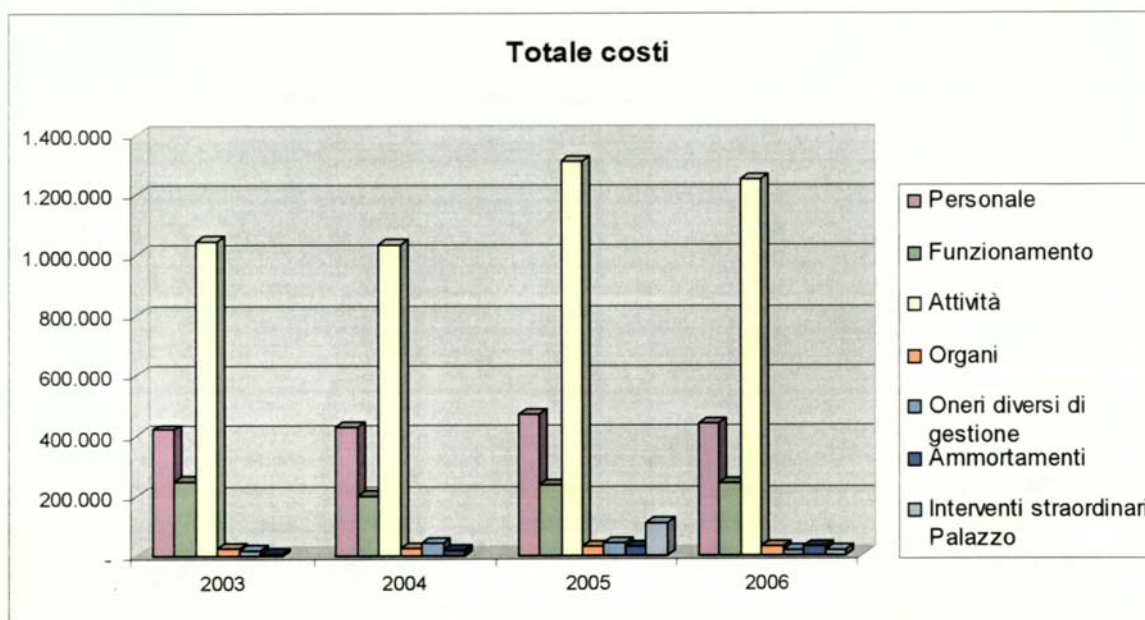
Le entrate per risorse proprie che comprendono, da un lato la vendita di pubblicazioni, le quote di iscrizione ai Corsi e i proventi finanziari, dall'altro la quota pari usualmente al 10% delle spese sostenute con i contributi straordinari finalizzati, che viene riconosciuta all'interno dei singoli progetti, sono di fatto costanti. Rimangono confermate le iniziative, tra cui la riorganizzazione del bookshop on line, al fine di incrementare ulteriormente le vendite delle pubblicazioni.

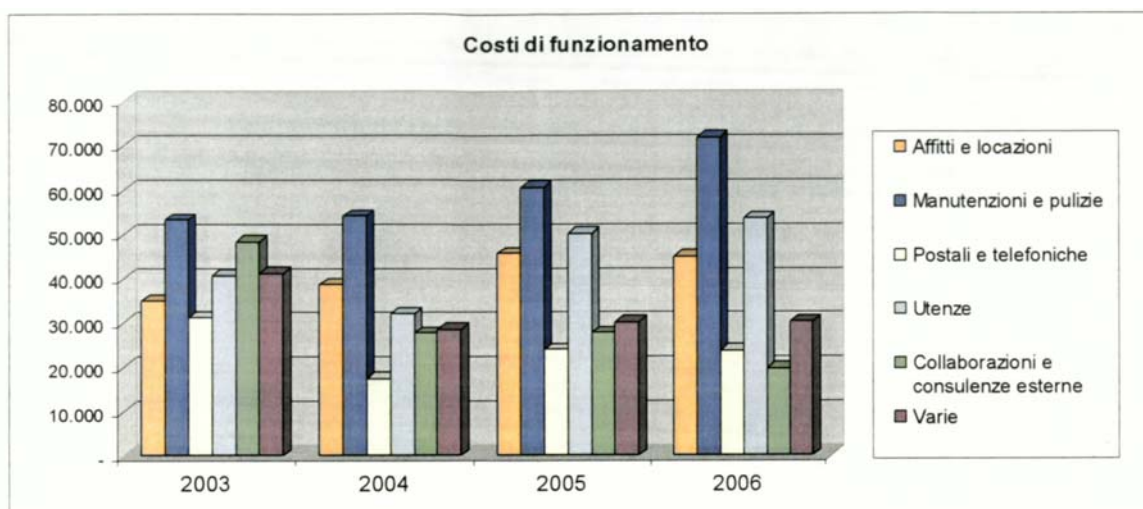


COSTI

Come già evidenziato in premessa, il 2006 è stato un anno caratterizzato da una serie di molteplici attività che hanno mantenuto pressoché costante, rispetto al 2005, il livello dei costi di gestione in quanto correlati all'attività istituzionale.

Al fine di eliminare o ridurre le criticità indotte dall'esposizione finanziaria riscontrata nel corso 2005, gli uffici amministrativi hanno concordato, ove possibile, con l'Ente finanziatore il versamento di anticipazioni a fronte di successiva rendicontazione. Questa procedura ha dato nel 2006 i primi esiti positivi.





Analizzando le varie voci di spesa risulta evidente il positivo incremento del volume delle uscite generato dalla attività istituzionale, con un aumento pari a circa il 17% rispetto al 2003, dato ovviamente collegato all'incremento delle voci di entrata a ciò finalizzate.

Il moderato aumento delle spese di struttura (funzionamento, organi, spese diverse di gestione) è stato in parte colmato con l'accantonamento di una quota pari al 10%, a titolo di spese generali di struttura, calcolati sulle spese afferenti a progetti finalizzati.

La pianta organica del personale, composta da dieci dipendenti, nel corso del quadriennio in esame non ha subito variazioni. Le spese afferenti il personale per il 2006 hanno subito un lieve decremento rispetto al 2005 dovuto ad una diminuzione complessiva di tutte le voci di spesa relative al costo del personale e dei collaboratori.

Tutto ciò premesso, si sottopone questa relazione unitamente al Bilancio al 31 dicembre 2006, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.



per copia conforme
all'originale
Il Dott. Antonio...

PAGINA BIANCA