

### 3.1. Oneri per gli Organi

Lo Statuto della Fondazione, per le funzioni svolte dai membri del CdA non prevede la corresponsione di emolumenti o gettoni di presenza ma solo il rimborso delle spese documentate sostenute. E' invece previsto un gettone di presenza per i componenti del Consiglio Scientifico ed un compenso annuo per i componenti del Collegio dei revisori, oltre al rimborso delle spese documentate, sostenute per l'espletamento dell'incarico.

Il Centro, già nel corso del 2011, come precisato nella precedente relazione, in applicazione alle disposizioni concernenti le azioni di contenimento della spesa pubblica previste dal D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, nonché a seguito di rilievi ministeriali concernenti il rispetto dei limiti di spesa per i compensi al Collegio dei Revisori dei conti ed al Consiglio Scientifico, aveva adeguato i compensi a favore dei componenti del Consiglio Scientifico, secondo quanto disposto dal comma 2, dell'art. 6 del D.L. n. 78/2010, prevedendo un gettone di presenza pari ad € 30,00 per seduta. Aveva, inoltre, previsto l'azzeramento del compenso annuo a favore del Presidente del Consiglio stesso e ridotto i compensi a favore del Collegio dei Revisori dei conti del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, secondo quanto previsto dal comma 3, dell'art. 6 del D.L. n. 78/2010, a seguito dei chiarimenti resi dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Le tabelle sotto riportate rappresentano, nel dettaglio, quanto sopra esposto.

#### Compensi Collegio Revisori dei conti

(in euro)

	COMPENSI LORDI 2011 (comprensivi di oneri previd., tribut., ecc., se dovuti) (*)	COMPENSI LORDI 2012 (comprensivi di oneri previd., tribut., ecc., se dovuti)
Compenso annuo lordo Presidente Collegio revisori	1.769,04	1.769,04
Compenso annuo lordo componente Collegio revisori	1.377,00	1.377,00
Compenso annuo lordo componente Collegio revisori	1.732,82	1.732,82

(\*) N.B. Sui compensi lordi, relativi al 2011, è stata effettuata la riduzione del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, secondo quanto previsto dall'art. 6, comma 3, del D.L. n. 78/2010.

**Oneri per gli organi**

	<i>(in euro)</i>	
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Compensi Consiglio Scientifico	621	887
Rimborso spese Consiglio Scientifico	7.650	8.907
Rimborso spese CdA e Cons. Diret.	0	70
Compensi Collegio dei Revisori	4.879	4.879
Rimborso spese Revisori dei conti	2.808	1.529
<b>Totale</b>	<b>15.958</b>	<b>16.272</b>

#### 4. I risultati contabili della gestione

##### 4.1. I risultati economici e patrimoniali

Si espongono, di seguito, i risultati dell'esercizio riguardanti il conto economico e la situazione patrimoniale.

<b>RISULTATI DELLA GESTIONE</b>		
	<i>(in euro)</i>	
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Avanzo economico	139.344	111
Patrimonio netto	2.523.883	2.523.994

Nel 2012 il patrimonio netto, per effetto di un utile di esercizio pari ad € 111, mostra un lievissimo incremento rispetto al 2011, attestandosi a fine esercizio su € 2.523.994.

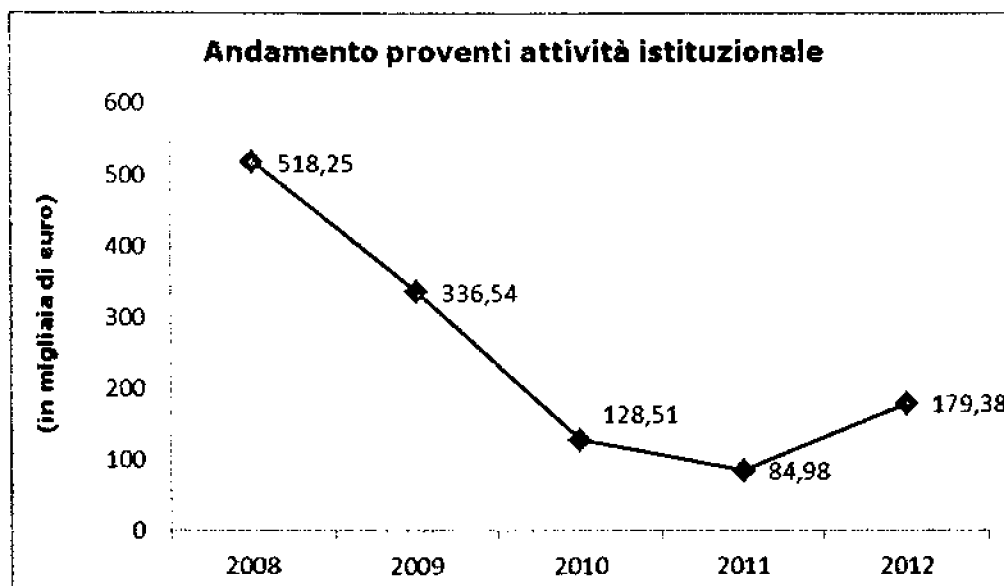
Atteso il modesto avanzo economico, l'esercizio in esame registra, pertanto, un sostanziale equilibrio.

#### 4.2. Proventi derivanti dall'attività istituzionale e contributi

Le tabelle sotto riportate evidenziano l'andamento dei proventi derivanti dalle attività istituzionali e dai contributi ordinari e straordinari.

<b>PROVENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>		
	<i>(in euro)</i>	
	2011	2012
Quote iscrizione Seminario di restauro	6.300	0
Quote iscrizione Corso Palladiano	11.200	18.060
<b>Totale iscrizioni a corsi e seminari (a)</b>	<b>17.500</b>	<b>18.060</b>
Vendita pubblicazioni e altro materiale	53.143	17.864
<b>Totale vendita pubblicazioni (b)</b>	<b>53.143</b>	<b>17.864</b>
Introiti da Palladio Museum	0	68.892
Servizi diversi (*)	4.020	61.448
Quota associativa "I Palladiani"	550	3.510
Diritti di riproduzione	1.421	3.175
Altri proventi e rimborsi Mostra Palladio	7.012	0
Entrate diverse varie	1.341	6.431
<b>Totale proventi diversi (c)</b>	<b>14.343</b>	<b>143.456</b>
<b>Totale generale (a+b+c)</b>	<b>84.986</b>	<b>179.380</b>

(\*) Tra i servizi diversi sono ricompresi i proventi per la collaborazione alla stesura di libri e le sponsorizzazioni di soggetti privati in varie manifestazioni.



I dati relativi ai proventi propri mostrano, dopo il "picco" negativo registrato nel 2011, un deciso incremento, in larga misura derivato dagli introiti da Palladio Museum e dai connessi servizi.

Si segnala, in particolare, l'inserimento del Palladium Museum nel circuito della Card "Vicenza città bellissima" ed il riconoscimento al Centro di una quota diversificata a seconda della tipologia delle card emesse nel circuito.

L'incremento dei ricavi delle vendite dei biglietti e delle altre prestazioni è tanto più significativo considerando che, di fatto, il Palladio Museum è stato aperto al pubblico il 4 ottobre 2012 ed ha generato proventi solo nell'ultimo trimestre dell'anno.

Ciò, unitamente al dinamismo della gestione, autorizza ottimistiche previsioni per la futura capacità di accrescere la misura dell'autosostentamento del Centro.

Finalità che va perseguita come obiettivo strategico, tenendo conto della riduzione, registratasi nel 2012, dei contributi pubblici.

Nella tabella sottostante sono riportati i contributi ordinari (Stato, Regione, Comune e Provincia) e straordinari (ricompresi nella voce "Altri") in conto esercizio.

ANNO	CONTRIBUTI				
	<i>(in euro)</i>				
	Stato	Regione	Comune e Provincia	Altri	<b>Totale contributi</b>
2009	90.000	111.038	310.000	1.127.491	<b>1.638.530</b>
2010	75.333	111.038	320.000	888.242	<b>1.394.614</b>
2011	75.051	82.778	290.000	1.168.948	<b>1.616.776</b>
2012	75.000	82.778	305.000	855.343	<b>1.318.121</b>

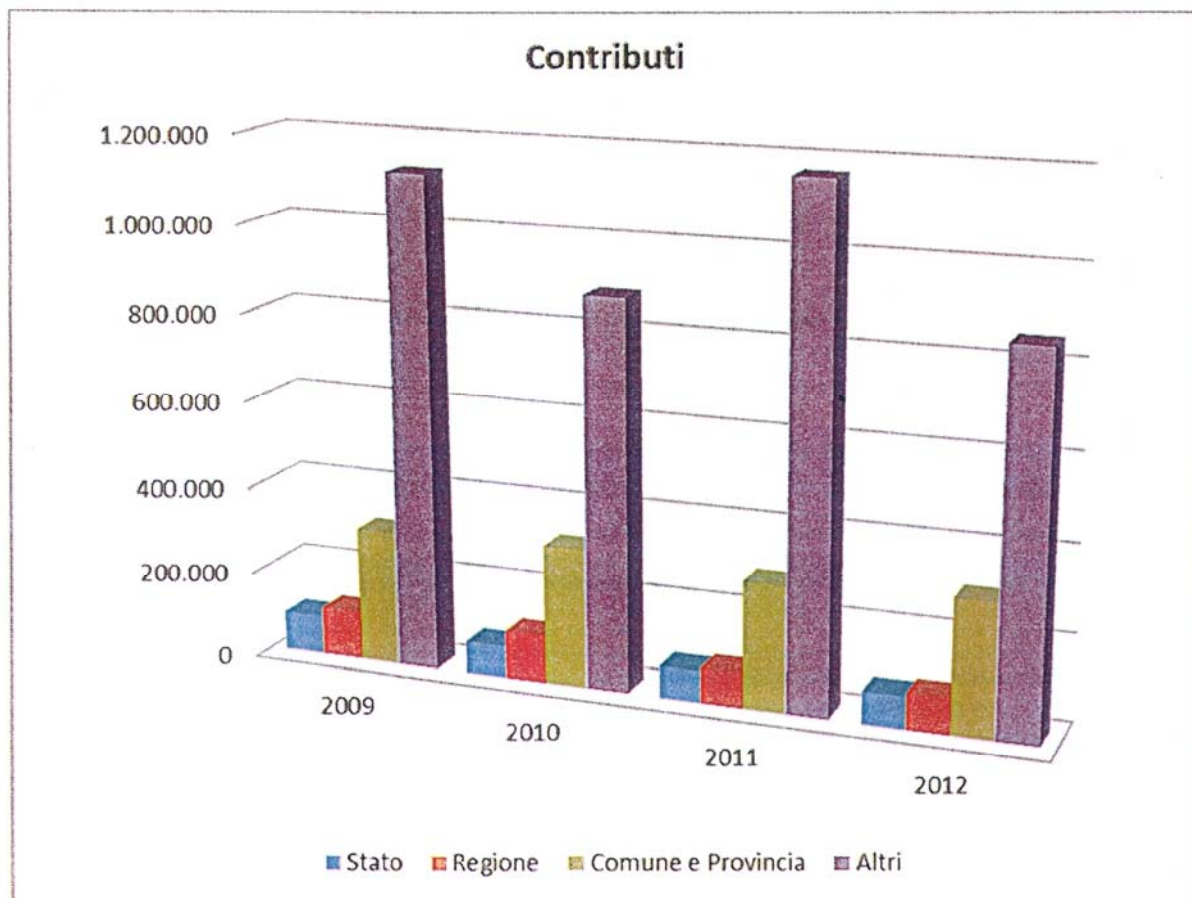
<b>Specifica Altri Contributi</b>		
<i>(in euro)</i>		
Tipologia Contributo	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Quota ordinaria C.C.I.A.A.	160.000	130.000
Contributi ed erogaz. liberali manifestazioni varie	433.837	51.260
Contributi interventi straordinari Palazzo Barbarano e Palladio Museum	407.611	49.010
Contributo straord. Regione Veneto L. 51/1984	50.000	44.500
Contributo straord. Regione Veneto altre attività	0	63.833
Contributi da Enti Fondatori per attività istituzionale	0	0
Contributi costituzione Museo Palladio	0	393.240
Contributi ed erogaz. liberali dei Sostenitori	117.500	123.500
<b>Totale</b>	<b>1.168.948</b>	<b>855.343</b>

Nel 2012 si registra un significativo decremento del totale dei contributi, passati da € 1.616.776 nel 2011, ad € 1.318.121.

Si sono ridotti sia i contributi ordinari "istituzionali" (Stato, Regione, Enti Locali) sia quelli relativi alla voce "altri".

In tale voce sono ricomprese: la quota di adesione, quale Ente fondatore del Centro (insieme alla Provincia di Vicenza ed al Comune di Vicenza, le cui quote sono riportate nella colonna "Comune e Provincia"), della Camera di Commercio di Vicenza, contributi per interventi straordinari a Palazzo Barbarano da Porto, alcuni contributi straordinari della Regione Veneto, altri contributi per manifestazioni ed erogazioni liberali per lo svolgimento di attività istituzionali. Tali erogazioni vengono elargite da aziende leader nel proprio settore, interessate a contribuire e a sostenere la vita e l'attività del Centro mediante partnership, in cambio di una serie di opportunità tra cui la loro visibilità nella comunicazione del Centro e delle sue iniziative nonché la disponibilità d'uso di Palazzo Barbarano da Porto e di Villa Pojana.

Naturalmente, nel 2012, in vista dell'imminente apertura del Palladio Museum e, quindi, del completamento dei relativi lavori di manutenzione ed adeguamento, si sono ridotti i contributi straordinari finalizzati a tale scopo.



\* \* \* \* \*

<b>Riepilogo ricavi e contributi</b>		
	<i>(in euro)</i>	
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Proventi attività istituzionale	84.986	179.380
Contributi	1.616.776	1.318.121
Altri ricavi	7.740	7.689
<b>Totale</b>	<b>1.709.503</b>	<b>1.505.191</b>

### 4.3. Costi per attività istituzionale

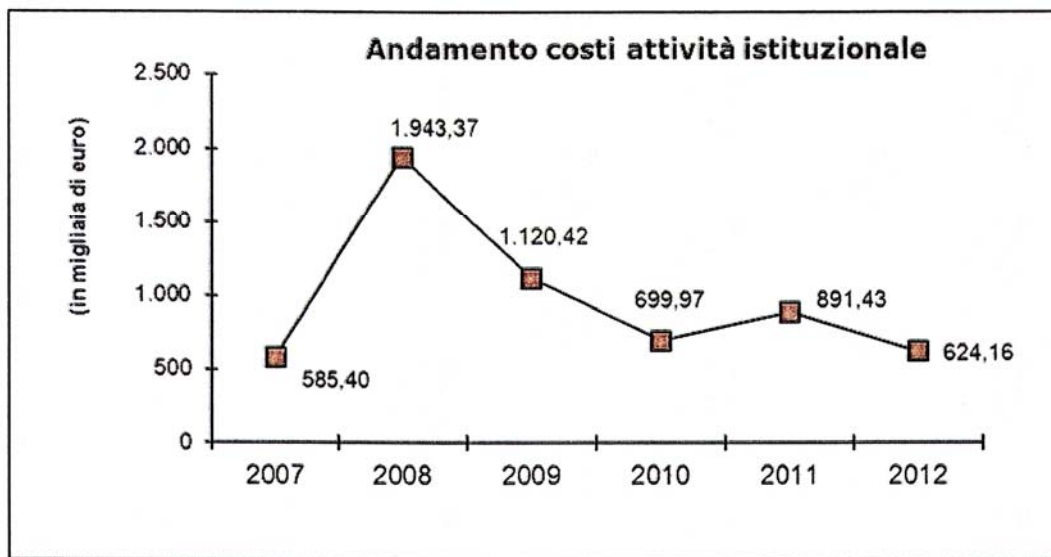
La successiva tabella evidenzia l'andamento dei costi delle attività istituzionali che hanno registrato, nel 2012, un decremento rispetto al 2011.

Tuttavia tali costi, per quanto in decremento, incidono sul totale generale per circa il 38%, mentre da solo il progetto "Palladio Museum" ha assorbito circa il 70% dei costi per l'attività.

Il dato è significativo e denota l'attenzione del Centro verso le finalità istituzionali e le scelte strategiche.

#### COSTI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

<i>(in euro)</i>		
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Corsi sull'architettura	21.647	21.842
Seminario internazionale di Storia	3.068	17.149
Seminario internazionale di restauro	8.094	0
<i>Totale corsi e seminari</i>	<i>32.809</i>	<i>38.991</i>
Redaz. e stampa annali di archit., atti seminari, pubblicazioni	75.088	12.396
<i>Totale pubblicazioni</i>	<i>75.088</i>	<i>12.396</i>
Mostre, convegni e manifestazioni varie	132.942	37.971
Borse di studio	1.000	1.000
Biblioteca (acquisto e restauro libri ecc.)	3.858	9.442
Fototeca, diapoteca	50.940	71
Progetti e varie	594.794	524.293
<i>Totale altri costi attività istituzionale</i>	<i>783.534</i>	<i>572.777</i>
<b>TOTALE</b>	<b>891.430</b>	<b>624.164</b>



#### 4.4. Costi per il funzionamento

La Fondazione CISA, nel corso del 2012, ha applicato le disposizioni concernenti azioni di contenimento della spesa pubblica, di cui al D.L. 31 maggio 2010 n.78 convertito con modificazioni nella legge 30 luglio 2010, n.122 e successive integrazioni e modificazioni.

I dati relativi ai costi di funzionamento evidenziano, come nei precedenti esercizi, una gestione sostanzialmente equilibrata.

Tali costi si attestano sostanzialmente sui valori del 2011.

I costi per le manutenzioni ordinarie di Palazzo Barbarano rispettano i limiti di spesa (2% del valore dell'immobile) fissati dall'art. 2, commi da 618 a 626, della legge 24 dicembre 2007, n.244 e successive integrazioni e modificazioni.

Per le manutenzioni straordinarie il Centro ha ottenuto dal Ministero dell'Economia e Finanza la prescritta autorizzazione alla deroga ai limiti di spesa fissati dall'art. 2, comma 618, della citata legge.

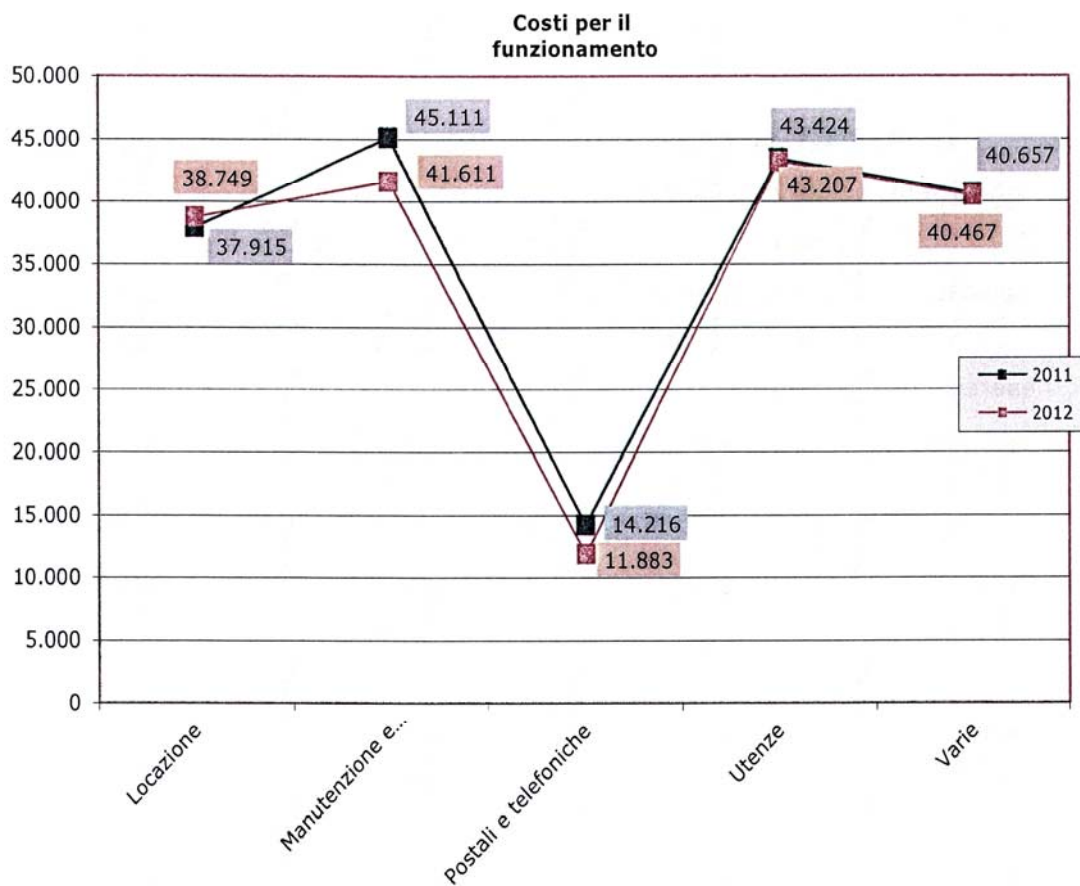
#### COSTI DI FUNZIONAMENTO

(in euro)

Anno	Totale spese funzionamento	Locazione		Manutenzione e pulizie		Postali e telefoniche		Utenze		Varie	
			%		%		%		%		%
2011	181.324	37.915	20,9	45.111	24,9	14.216	7,8	43.424	23,9	40.657	22,4
2012	175.917	38.749	22,0	41.611	23,7	11.883	6,8	43.207	24,6	40.467	23,0

N.B.: Dall'esercizio 2009 le spese di spedizione delle pubblicazioni istituzionali sono state inserite tra gli oneri diversi di gestione e sono ricomprese nella voce "Progetti e varie" della tabella "Costi per l'attività istituzionale".

	Specifiche spese varie 2011	Specifiche spese varie 2012
Trasporti, sorv. e facchinaggi	11.509	6.731
Assicurazioni varie	13.012	16.817
Spese di rappresentanza	0	0
Abbonamenti, libri ecc.	345	139
Spese generali varie	13.405	9.067
Consulenze legali	2.387	7.713
<b>Totale</b>	<b>40.657</b>	<b>40.467</b>



#### 4.5. Costo del personale

Nel 2012 la dotazione organica della Fondazione, costituita, nel 2011, da dieci unità di personale a tempo indeterminato compreso il Direttore del Centro, ha subito variazioni.

Nel corso dell'anno, infatti, il Centro ha accolto le dimissioni di un dipendente a tempo indeterminato.

I dipendenti a tempo indeterminato sono, pertanto, scesi a nove (con una riduzione dei relativi costi), ma il Consiglio di amministrazione ha deliberato di assumere un'unità lavorativa con contratto part-time a tempo indeterminato, a far tempo dal 1° gennaio 2013.

<b>COMPOSIZIONE PERSONALE DEL CENTRO</b>		
	<b>SITUAZIONE AL 1° GENNAIO 2012</b>	<b>SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2012</b>
Dirigente	1	1
Impiegati a tempo indeterminato	7	6
Impiegati a tempo indeter. Part/time	2	2
Impiegati a tempo determinato	0	0
Impiegati a tempo deter. Part/time	0	0
Operai a tempo determinato	0	0
<b>Totale</b>	<b>10</b>	<b>9</b>

Per quanto riguarda il costo del personale si registra, nell'esercizio in esame, un decremento rispetto all'esercizio 2011, come evidenzia il successivo prospetto. Tale decremento è stato determinato dalla riduzione delle retribuzioni lorde per la cessazione di un'unità lavorativa, dall'azzeramento delle spese per collaborazioni organizzative e dalla sospensione dell'erogazione dei buoni pasto.

Nel corso del 2012 il CISA non ha sostenuto spese per il conferimento di incarichi per studi o consulenze a soggetti estranei all'amministrazione (art. 6, comma 7, del D.L. n. 78/2010).

Non sono state sostenute spese per la partecipazione a corsi.

<b>COSTO DEL PERSONALE</b>		
	<i>(in euro)</i>	
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Stipendi e assegni fissi	363.413	357.468
Straordinario e varie	10.608	14.367
Collaborazione scientifica	4.912	0
Oneri prev. e assistenziali	133.161	132.521
Missioni e altri costi	203	37
Corsi	533	0
Altri costi per il personale	5.838	0
<i>Totale</i>	<b>518.667</b>	<b>504.393</b>
T.F.R.	32.920	31.807
<b><i>Totale costo del personale</i></b>	<b>551.587</b>	<b>536.201</b>

\* \* \* \* \*

<b>Riepilogo costi</b>		
	<i>(in euro)</i>	
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Attività istituzionale	891.430	624.164
Organi	15.958	16.272
Funzionamento	181.324	175.917
Personale	551.587	536.201
Ammortam., accanton., imposte e tasse	60.694	145.540
<b><i>Totale</i></b>	<b>1.700.994</b>	<b>1.498.092</b>

#### **4.6. Conto economico**

Il bilancio, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 22 aprile 2013, a seguito della relazione favorevole del Collegio dei Revisori dei conti del 19 aprile 2012, è stato redatto in conformità degli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. E' altresì corredato dalla relazione sulle attività svolte.

Il conto economico pone in evidenza l'andamento della gestione, caratterizzata, nel 2012, dal diminuito "valore della produzione": tale valore è stato di € 1.505.191, con un decremento rispetto al 2011 di € 204.312.

Di fatto, considerato che i "ricavi delle vendite e prestazioni" presentano un significativo incremento, mentre sono diminuiti sia i contributi ordinari erogati dallo Stato e dagli altri soggetti istituzionali sia i contributi, anche straordinari, di altri soggetti, il decremento del "valore della produzione" è da imputare proprio a tale ultima circostanza.

I costi della produzione ammontano ad € 1.498.092, con un decremento di € 202.902 rispetto al 2011: tale decremento è dovuto principalmente alla diminuzione degli "oneri diversi di gestione", dove sono confluiti i costi per l'attività istituzionale, gli oneri per gli organi, imposte, tasse e tributi vari.

Tra i costi della produzione si registra l'incremento degli "ammortamenti": ciò si spiega per il fatto che i beni durevoli acquistati per l'allestimento del Palladio Museum (che nell'Attivo Patrimoniale sono iscritti al valore di acquisto) trovano imputazione nel conto economico nelle rispettive quote di ammortamento.

Il saldo tra il valore e i costi della produzione è di € 7.098, che sommati algebricamente agli oneri finanziari, alle rettifiche di valore delle attività finanziarie, ai proventi straordinari, espone un utile di esercizio di € 111.00.

Nella tabella seguente sono illustrati i relativi dati.

**CONTO ECONOMICO***(in euro)*

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b><u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u></b>		
- Ricavi vendite e prestazioni	78.643	171.004
- Variazioni rimanenze prodotti finiti	0	0
<i>Contributi in conto esercizio</i>		
- Contributo ordinario dello Stato	75.051	75.000
- Contributo ordinario Regione Veneto	82.778	82.778
- Quota ordinaria Comune Vicenza	130.000	160.000
- Quota ordinaria Provincia Vicenza	160.000	145.000
- Quota ordinaria C.C.I.A.A.	160.000	130.000
- Contributi ed erogaz. liber. manifestaz.varie	433.837	51.260
- Contributi interv. Straord. Palazzo Barbaran	407.611	49.010
- Contributo straord. Reg. Veneto L. 51/1984	50.000	44.500
- Contributo straord. Reg. Veneto altre attiv.	0	63.833
- Contributi costituzione Museo Palladium	0	393.240
- Contributi da Enti Fondatori per att. istituz.	0	0
- Erogazioni liberali per attività istituzion.	0	0
- Contributi ed erogaz. liber. dei Sostenitori	117.500	123.500
- Ricavi e proventi diversi	14.083	16.066
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.709.503</b>	<b>1.505.191</b>
<b><u>COSTO DELLA PRODUZIONE</u></b>		
- Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.858	9.442
- Servizi	137.124	135.003
- Godimento beni di terzi	37.915	38.749
- Personale	551.587	536.201
- Ammortamenti e svalutazioni	53.444	127.310
- Variazione rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-1.273	-2.178
- Altri accantonamenti	0	0
- Oneri diversi di gestione (*)	918.339	653.565
<b>Totale costo della produzione</b>	<b>1.700.994</b>	<b>1.498.092</b>
Differenza tra valore e costo della produzione	8.509	7.098
- Proventi e Oneri finanziari	-2.699	-11.407
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1.316	1.316
- Proventi e Oneri straordinari	134.851	3.103
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>139.344</b>	<b>111</b>
(*) Tra gli oneri diversi di gestione sono ricompresi i costi per l'attività istituzionale, gli oneri per gli organi, imposte, tasse e tributi vari, ecc.		

#### 4.7. Situazione patrimoniale

Nella tabella che segue si riportano i dati relativi alla situazione patrimoniale che vede incrementato il patrimonio netto per l'importo relativo al risultato economico.

Nella nota integrativa al bilancio sono indicati i criteri di valutazione e di calcolo relativi alle partite della situazione patrimoniale e del conto economico.

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

	<i>(in euro)</i>	
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>ATTIVO</b>		
- Immobilizzazioni immateriali	356	91.855
- Immobilizzazioni materiali	2.563.391	2.964.285
- Immobilizzazioni finanziarie	7.747	0
- Attivo circolante	843.635	1.011.468
- Ratei e risconti attivi	30.759	29.284
<b>Totale attivo</b>	<b>3.445.888</b>	<b>4.096.893</b>
<b>PASSIVO</b>		
- Fondo T.F.R.	211.951	214.252
- Fondo Rischi ed oneri	505	0
- Debiti	653.078	969.238
- Ratei e risconti passivi	56.472	389.408
<b>Totale passivo</b>	<b>922.005</b>	<b>1.572.899</b>
Patrimonio netto (Capitale)	2.384.539	2.523.883
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>139.344</b>	<b>111</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>3.445.888</b>	<b>4.096.893</b>

Per quanto riguarda la voce "Debiti" va sottolineato che il saldo del c/c bancario, al 31 dicembre 2012, presenta un passivo di € 294.145,07. Tale deficit, come rilevato anche dal Collegio dei Revisori dei conti, particolarmente elevato, è determinato dal ritardo con cui alcuni Enti Fondatori corrispondono la loro quota ordinaria e dalla necessità per l'Ente di anticipare il pagamento di somme da corrispondere per l'esecuzione di lavori, rimborsate solo a presentazione delle fatture saldate. Il ritardo costringe la Fondazione a procedere ad anticipazioni di cassa coperte dalla Banca che funge da istituto cassiere con l'accollo di interessi passivi (€ 6.647,46) che erodono le risorse del Centro.