

per lo svolgimento continuativo di attività culturali di interesse pubblico a richiedere, a titolo gratuito, la concessione dei beni immobili demaniali di cui all'articolo 9 del regolamento di cui al DPR. 13.09.2005, n. 296, con l'onere di ordinaria e straordinaria manutenzione a proprio carico". Con lettera del 28 aprile 2009, prot. n. 8968, l'Agenzia del Demanio – Filiale Veneto, ha comunicato di essere in attesa di conoscere dal Ministero dell'Economia e delle Finanze quali siano gli Enti aventi diritto alla concessione a titolo gratuito e che, fino a completa definizione di ciò, il Centro è tenuto alla corresponsione del canone previsto dall'atto di concessione, pena la decadenza del medesimo.

Inoltre si informa che l'art. 3, c.4, del D.L. 95/2012 ha previsto il blocco degli adeguamenti ISTAT per il periodo 2012/2014 dei canoni degli immobili detenuti in locazione passiva dalle amministrazioni inserite nel conto economico della Pubblica Amministrazione. Nel 2013 l'Agenzia del Demanio di Vicenza ha provveduto quindi ad operare i conguagli per le somme già versate dalla Fondazione CISA. Pertanto il canone di concessione di palazzo Barbarano, per il periodo 2012/2014, sarà pari a € 32.469,56

Inoltre, secondo quanto richiesto dall'art. 2, comma 222 della Legge 191/2009 e dall'art. 8, comma 2, del D. 78/2010, la Fondazione ha comunicato, attraverso il portale del Patrimonio – Dipartimento del Tesoro – Ministero dell'Economia e delle Finanze, i dati identificativi di Palazzo Barbarano, immobile di proprietà dell'Agenzia del Demanio, dato in uso alla Fondazione per un periodo di diciannove anni, con atto di concessione n.1 del 16/06/1997, nonché ha dichiarato di non detenere né Partecipazioni e né Concessioni.

Dall'anno corrente sono stati istituiti due conti di costo per la gestione degli ricavi derivanti da iniziative svolte in Palazzo Barbarano ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione, secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza. Tale accordo prevede che l'80% degli introiti venga accantonato e destinato agli interventi manutentori del complesso demaniale (conto 789.2 Acc.to fondo manutenzioni collegato nello Stato Patrimoniale al Fondo di manutenzione - conto 131.5) ed il 20% in conto conguaglio al canone di concessione corrente (727.4 Conguaglio canone conc. Pal. Barbarano collegato nello Stato Patrimoniale al Debito v/Demanio – conto 469.26 ).

#### Costi per il personale

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
<b>B 9) Costi per il personale:</b>	<b>536.200,69</b>	<b>524.722,36</b>	<b>-11.478,33</b>
731.1 Retribuzioni lorde	357.467,97	355.217,45	-2.250,52
731.2 Comp. Lavoro straordinario	14.367,18	8.321,13	-6.046,05
731.8 Premio di risultato (compresi oneri pr.)			
735.4 Collaborazione scientifica ed organizzativa			
	<b>371.835,15</b>	<b>363.538,58</b>	<b>-8.296,57</b>
Oneri sociali			
731.3 Oneri previdenziali e assistenziali	130.642,64	129.339,71	-1.302,93
731.4 Premio INAIL	1.877,95	1.779,77	-98,18
	<b>132.520,59</b>	<b>131.119,48</b>	<b>-1.401,11</b>
Trattamento di fine rapporto			
731.5 Quota TFR	31.807,47	29.842,32	-1.965,15
	<b>31.807,47</b>	<b>29.842,32</b>	<b>-1.965,15</b>
Altri costi per il personale			
732.5 Addestramento e formazione		176,18	176,18
732.7 Indennità e rimb. spese missioni interne	37,48	45,80	8,32
732.8 Indennità di missione all'estero			
732.9 Altri costi del personale			
	<b>37,48</b>	<b>221,98</b>	<b>184,50</b>

I costi per il personale registrano un decremento di € 11.478,33 rispetto al 2012. Tale decremento è dovuto algebricamente ad un decremento delle retribuzioni lorde e del lavoro straordinario per € 8.296,57, degli oneri sociali per € 1.401,11, del trattamento TFR per € 1.965,15 e ad un incremento degli altri costi per il personale per € 184,50.

#### **Ammortamenti e svalutazioni**

	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>VARIAZIONI</b>
<b>B 10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>127.310,18</b>	<b>151.566,11</b>	<b>24.255,93</b>
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:</b>			
781.16-19 Am.to software capitalizzato	46.277,19	46.124,03	-153,16
	<b>46.277,19</b>	<b>46.124,03</b>	<b>-153,16</b>
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>			
782.22 Amm.ti ordinari mobili e arredi	11.317,52	15.391,28	4.073,76
782.24 Amm.ti ordinari elaboratori	4.307,27	6.480,89	2.173,62
782.25 Amm.ti ordinari attrezzature diverse	23.976,18	37.298,45	13.322,27
782.26 Amm.ti ordinari attrezzature espositive	15.308,62	31.831,46	16.522,84
782.39 Amm.ti ordinari altri beni materiali	22.087,52	14.440,00	-7.647,52
	<b>76.997,11</b>	<b>105.442,08</b>	<b>28.444,97</b>
795.1 Acc.ti sval. Crediti v/clienti	67,42		-67,42
795.5 Acc.ti sv. Crediti diversi	3.968,46		-3.968,46
	<b>4.035,88</b>	<b>-</b>	<b>-4.035,88</b>

Le quote di ammortamento rilevate nel 2013 rilevano un incremento di € 24.255,93 dovuto principalmente all'applicazione dell'aliquota ordinaria rispetto all'aliquota di ammortamento ridotta al 50% per gli acquisti effettuati nel 2012 relativi alle attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum.

Nel 2013 non si è ritenuto opportuno procedere ad accantonamenti per incremento dei Fondi svalutazione crediti v/clienti e per altri crediti diversi (v. pag. 7).

#### **Variazione delle rimanenze di merci**

	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>VARIAZIONI</b>
<b>B 11) Variazione delle rim. di materie prime, suss., consumo</b>	<b>- 2.178,01</b>	<b>- 8.243,85</b>	<b>-6.065,84</b>

La variazione delle rimanenze di merci rileva un incremento di € 6.065,84 rispetto al 2012 dovuto principalmente agli acquisti effettuati nel corso del 2013 di volumi ed altro materiale al fine di ampliare la gamma degli articoli da offrire ai visitatori del Palladio Museum.

#### **Altri accantonamenti**

	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>VARIAZIONI</b>
<b>B 13) Altri accantonamenti</b>			
789.2 Acc.to fondo manutenzioni		4.278,90	4.278,90

Il conto 789.2 è stato istituito per la prima volta nel 2013 per le motivazioni già illustrate in precedenza (v. pag. 24).

### Oneri diversi di gestione

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
<b>B 14) Oneri diversi di gestione:</b>	<b>653.565,42</b>	<b>573.167,03</b>	<b>-80.398,39</b>
723.2 Spese spedizione pubbl. istituzionali	1.428,67	2.692,32	1.263,65
725.10 Interventi str. Palazzo Barbaran	52.624,23	40.376,74	-12.247,49
735.12 Gestione siti web e connessioni Internet	6.695,87	10.471,96	3.776,09
737.2 Compensi Consiglio Scientifico	886,80		-886,80
737.3 Rimborso spese Consiglio Scientifico	8.907,49	13.672,09	4.764,60
737.5 Rimborso spese CDA e C.E.	70,00		-70,00
737.6 Compenso Collegio Revisori dei conti	4.878,86	4.833,18	-45,68
737.7 Rimborso spese Revisori dei Conti	1.528,60	1.933,83	405,23
741.1 Altre pubblicazioni	3.042,96	27.454,87	24.411,91
741.2 Annali e altre pubblicazioni istituzionali	9.352,75	37.735,79	28.383,04
741.3 Corso di Storia dell'Architettura	21.842,48	21.011,75	-830,73
741.4 Seminario Internazionale	17.148,70		-17.148,70
741.5 Seminario sul restauro architettonico			
741.6 Mostre e manifestazioni varie	37.971,07	90.382,00	52.410,93
741.8 Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00	1.000,00	
741.9 Spese attività istituzionale	5.860,99	6.324,60	463,61
741.12 Fototeca Carlo Scarpa	79,53		-79,53
741.15 Gabinetto disegni e stampe		10.743,51	10.743,51
741.23 Gestione Villa Pojana	1.443,63	5.360,41	3.916,78
741.24 Museo Palladio	214.438,74	231.823,71	17.384,97
741.25 Progetto ARCUS	173.264,71		-173.264,71
741.27 Progetto Bembo e le Arti	64.320,19	39.734,49	-24.585,70
741.28 Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	4.215,90	2.765,32	-1.450,58
743.5 Vidimazioni e certificati			
743.7 Abbonamenti, libri e pubblicazioni uff.	139,00	139,00	
743.9 Spese generali varie	2.026,37	972,77	-1.053,60
743.10 Spese di rappresentanza			
743.15 Spese diverse per servizi resi		1.046,76	1.046,76
746.3 IVA indeducibile		5.549,10	5.549,10
746.7 Imposte, tasse e tributi vari	3.386,94	1.351,18	-2.035,76
746.12 Tassa rifiuti solidi urbani	3.737,06	4.317,67	580,61
746.13 Acc.to art. 6, comma 21 D. 78/2010	1.326,38	631,85	-694,53
746.14 Acc.to art. 61, c. 17, d. 112/08	776,88	776,88	
746.15 Acc.to art. 8, c. 3, d.l. 95/2012	11.170,62	6.138,65	-5.031,97
746.16 Acc.to art.1, c.141 L. 228/2012		3.926,60	3.926,60
747.3 Perdite su crediti			

Gli oneri diversi di gestione rilevano un decremento di € 80.398,39 rispetto al 2012.

In questa categoria trovano collocazione i costi per gli organi della Fondazione (Consiglio Scientifico e Collegio dei Revisori dei Conti) che rilevano un incremento di € 4.167,35, i costi di

gestione per il Palladio Museum con un incremento € 17.384,97 tenuto conto però che nel 2012 confluirono in tale voce oltre ai costi di gestione da ottobre a dicembre 2012 anche i costi per la realizzazione del Museo, i costi per gli interventi straordinari nel Palazzo Barbarano (- € 12.247,49), i costi per l'attività istituzionale realizzata dalla Fondazione (- € 86.448,17), nonché le imposte e tasse e gli accantonamenti per i versamenti a favore dello Stato (- € 3.255,05).

Nel 2013 la Fondazione ha beneficiato della destinazione del 5 per mille relativo all'anno 2011, 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, pari a € 2.765,32, ridotto rispetto a 2012 di € 1.450,58 è stato introitato nel conto di ricavo 643.28; la destinazione è stata imputata nel conto di costo 741.28.

### GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria rileva i proventi e gli oneri finanziari nei confronti dell'Istituto di Credito – Cassiere. Presenta complessivamente un decremento rispetto al 2012 di € 8.503,77. I proventi finanziari rilevano un decremento di € 84,03, gli interessi passivi ed altri oneri finanziari un decremento di € 8.587,80.

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
<b>C 16) Proventi e oneri finanziari</b>	- 11.406,93	- 2.903,16	8.503,77
667.5 Interessi attivi bancari	1,10	0,04	-1,06
667.8 Interessi attivi diversi	0,04		-0,04
	1,14	0,04	-1,10
665.3 Proventi su titoli a reddito fisso	2.255,32	2.172,39	-82,93
	2.255,32	2.172,39	-82,93
<b>C 17) Interessi ed altri oneri finanziari</b>			
747.1 Perdite su cambi	6.203,88		-6.203,88
761.1 Interessi passivi bancari	6.647,46	4.195,89	-2.451,57
761.5 Spese e commissioni bancarie	659,89	853,00	193,11
763.7 Interessi passivi commerciali			
763.9 Oneri finanziari diversi	152,16	26,70	-125,46
	13.663,39	5.075,59	-8.587,80

### RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel 2013 non si registrano rettifiche di valore di attività finanziarie per cui si rileva un decremento rispetto al 2012 di € 1.316,31.

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONE
<b>D 18) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
695.2 Rivalutazioni immobilizz. Finan. Diverse	- 1.316,31		1.316,31
749.5 Svalutazioni titoli negoziabili diversi			

**GESTIONE STRAORDINARIA**

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
<b>E 20) Proventi ed oneri straordinari</b>	- 3.103,08	21.934,43	25.037,51
647.3 Sopravv. da fatti extra gestione	- 147.426,79		147.426,79
647.4 Insussistenze attive	- 38.043,97	- 9.238,54	28.805,43
<b>E 21) Oneri straordinari</b>			
748.1 Minusvalenze	120,49		-120,49
748.5 Insussistenze passive			
748.7 Sopravvenienze passive	182.247,19	31.172,97	-151.074,22

La gestione straordinaria presenta algebricamente un incremento passivo pari a € 25.037,51.

Le insussistenze attive pari a € 9.238,54 sono date da € 484,00 per minori costi già imputati per la valorizzazione di Villa Pojana, da € 653,84 per conguaglio costo del canone di concessione di Palazzo Barbarano visto che il D.L. 95/2012 ha previsto il blocco degli adeguamenti ISTAT per il periodo 2012/2014 dei canoni degli immobili detenuti in locazione passiva dalle amministrazioni inserite nel conto economico della Pubblica Amministrazione, da € 8.100,70 per minore accantonamento dei consumi intermedi calcolati per l'anno 2012, a seguito del ricalcolo fatto con criteri diversi rispetto al 2013.

Le sopravvenienze passive pari a € 31.172,97 sono date da € 6.617,92 per costi sostenuti non di competenza dell'esercizio in corso, tra cui la restituzione delle trattenute applicate sui trattamenti economici del dirigente (€ 2.413,10) e l'addebito di servizi di pulizia straordinaria (€ 4.204,82), € 6.493,51 per verbale di conciliazione in merito al licenziamento nel 2013 di una unità lavorativa, nonché € 18.061,54 per la definizione di una vertenza con l'INPS/gestione INPDAP ai fini del recupero di un debito relativo al calcolo della pensione definitiva di una ex dipendente della Fondazione C.I.S.A.

La differenza tra il valore ed i costi della produzione dà un saldo negativo di € 206.826,45; tale differenza, sommata algebricamente ai proventi finanziari (€ 2.172,43), agli interessi ed altri oneri finanziari (€ - 5.075,59), alla insussistenza attiva (€ 9.238,54), e alla sopravvenienza passiva (- € 31.172,97), dà una perdita d'esercizio di € 231.664,04.

Imposta sul reddito dell'esercizio e sull'attività produttiva.

Non sono stati conteggiati importi a carico dell'esercizio, in quanto l'attività commerciale è svolta in modo occasionale, al fine strumentale del raggiungimento delle finalità istituzionali e statutarie, e dà, sotto il profilo fiscale, una perdita d'esercizio, determinata in conformità all'articolo 144, commi 2 e 4 (già art. 109, commi 2 e 3) del DPR n. 917/1986.

**Personale del Centro**

La composizione del personale del Centro al 31 dicembre 2013 risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	SITUAZIONE 1 GENNAIO 2013	ASSUNZIONI 2013	CESSAZIONI AL 31/12/2013	SITUAZIONE AI 31/12/2013
Dirigente -	1			1
Impiegati a t. indeterminato	7		1	6
Impiegati t. indet. Part/time	2			2
Impiegati t. determ.				
Impiegati t. determ. Part/time				
Operai a tempo determinato				
<b>TOTALE</b>	<b>10</b>		<b>1</b>	<b>9</b>

Nella riunione del 22 aprile 2013 Nel corso del 2013 il Consiglio di Amministrazione, ha deliberato la cessazione di una unità lavorativa con decorrenza 14 maggio 2013, preso atto che la costante contrazione delle quote ordinarie erogate dagli Enti Fondatori non permette di garantire la necessaria copertura finanziaria delle spese ordinarie di gestione della Fondazione e che, parallelamente alla diminuzione delle risorse per la gestione ordinaria, era parimenti diminuita la disponibilità economica per le iniziative culturali ordinarie e straordinarie

Gli stipendi corrisposti al personale dipendente inquadrato nel C.C.N.L. "Federcultura" e al dirigente inquadrato nel C.C.N.L. dei Dirigenti Commerciali, non hanno subito variazioni rispetto al trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010, secondo quanto stabilito dalle misure di contenimento delle spese in materia di pubblico impiego (commi 12 e 13 dell'art. 8, e art. 9 del D.L. 78/2010, circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 12 del 15/04/2011)), preso atto che la norma in questione ha esteso le misure di contenimento anche alle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'ISTAT, ai sensi del comma 3 dell'art. 1 della Legge 196/09, sebbene i contratti di lavoro applicati al personale dipendente della Fondazione non siano compresi nel comparto pubblico.

Si segnala ad ogni buon conto che con lettera del 10 maggio 2012 la Fondazione ha formulato un quesito ai Ministeri competenti (Ministero per i Beni e le Attività Culturali e Ministero dell'Economia e Finanze) in merito all'applicabilità al personale della Fondazione C.I.S.A. delle disposizioni previste dall'art. 9, commi 1 e 2 del D.L. 78/2010.

Il Ministero dell'Economia e Finanze, con lettera del 21 agosto 2012, ha comunicato che *"..... in assenza di una esplicita esclusione normativa, devono trovare applicazione le vigenti misure di contenimento, non si ritengono condivisibili le motivazioni adottate dalla Fondazione per giustificare la non applicazione della richiamata normativa"*

### **Altre informazioni**

Si ricorda che nel bilancio della Fondazione non esistono crediti e debiti con durata superiore a 5 anni.

### **Compensi amministratori e Revisori dei Conti**

Come previsto dall'articolo 6 comma 12 dello Statuto vigente non sono corrisposti emolumenti o gettoni di presenza ai membri del Consiglio di amministrazione, salvo l'eventuale rimborso delle spese documentate sostenute per l'espletamento del mandato.

Il compenso annuo a favore del Collegio dei Revisori dei Conti è stato adeguato a quanto statuito al comma 3, dell'art. 6, del D. L.78/2010, visti i chiarimenti esposti nella circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 33 del 28/12/2011 (v. pag. 18). Il costo complessivo dei compensi e del rimborso delle spese di viaggio a favore del Collegio dei Revisori, per l'anno 2013, è stato pari a € 6.767,01.

Si evidenzia inoltre che, al fine di ottemperare a quanto stabilito dalla normativa vigente per il contenimento strutturale della spesa per gli organismi collegiali, sono stati azzerati i gettoni di presenza a favore dei componenti del Consiglio Scientifico con un risparmio di spesa di € 886,80 rispetto al 2012. L'ammontare dei rimborsi per spese di viaggio spettanti ai componenti del Consiglio Scientifico, ivi compreso il Presidente stesso, è stato pari per l'anno 2013 a € 13.672,09.

Il costo complessivo per il 2013 degli organi della Fondazione è stato pari a € 20.439,10.

	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>	<b>VARIAZIONI</b>
737.2 Compensi Consiglio Scientifico	886,80		-886,80
737.3 Rimborso spese Consiglio Scientifico	8.907,49	13.672,09	4.764,60
737.5 Rimborso spese CDA e C.E.	70,00		-70,00
737.6 Compenso Collegio Revisori dei conti	4.878,86	4.833,18	-45,68
737.7 Rimborso spese Revisori dei Conti	1.528,60	1.933,83	405,23

Il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si sottopone alla Vostra approvazione il bilancio al 31 dicembre 2013 che chiude con una perdita di € 231.664,04.

PAGINA BIANCA

**FONDAZIONE CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI  
DI ARCHITETTURA «ANDREA PALLADIO» (CISA)**

**ESERCIZIO 2014**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE ATTIVITÀ CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

**FONDAZIONE**  
**CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI DI ARCHITETTURA "ANDREA PALLADIO"**

**RELAZIONE AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014**

Il bilancio consuntivo 2014 presenta un utile di esercizio di € 12.910,71, che sarà destinato a coprire quota parte della perdita registrata alla fine del 2013. I motivi che hanno portato a questo risultato sono dettagliati nelle pagine che seguono. In apertura va evidenziato che il 2014 è stato il primo anno di gestione ordinaria del Palladio Museum, ricordato che corso del 2013 furono portati a termine interventi straordinari iniziati sin dal 2010 in palazzo Barbarano al fine di adeguare l'intero complesso in termini di ottimale conservazione degli apparati decorativi permanenti a stucco, affresco e tela, nonché alle nuove esigenze museali. Contestualmente alla attività del museo, il Centro ha realizzato il consueto insieme di corsi, seminari, pubblicazioni e progetti di ricerca, analiticamente descritti nella relazione sull'attività svolta che accompagna il Conto Consuntivo 2014.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Bilancio di Previsione per il 2014 con atto del 14 ottobre 2013; successivamente, il 4 novembre 2014 ha deliberato la rimodulazione del budget 2014 alla luce delle variazioni registrate nei ricavi e nei costi nel corso dell'anno, rispetto al bilancio di previsione 2014.

I dati di chiusura del conto 2014, si discostano lievemente dai valori deliberati con la rimodulazione del budget 2014; il saldo attivo di € 12.910,71 (=utile d'esercizio) è dato da minori ricavi per € 3.367,90 e da minori costi per € 16.278,61.

Si ritiene però utile in questa sede parametrare principalmente le risultanze di chiusura 2014 con il bilancio di previsione 2014; da questa analisi si rileva che il Bilancio approvato entro il mese di ottobre dell'anno precedente, come previsto dallo Statuto, è una previsione in quanto solamente nel corso dell'anno si ha la certezza dei finanziamenti messi a disposizione da parte degli Enti fondatori e di quante risorse proprie e/o esterne, finalizzate alla copertura dei costi per l'attività, sia possibile reperire.

Rispetto alle previsioni iniziali, i ricavi ha subito un incremento di € 117.548,31, i costi un incremento di € 104.637,60, per un utile d'esercizio di € 12.910,71.

**Esame dei RICAVI 2014**

<b>TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2014 - CONSUNTIVO 2014</b>					
	<b>BUDGET 2014</b>	<b>BUDGET 2014 RIMODULATO</b>	<b>CONSUNTIVO 2014</b>	<b>VARIAZIONI rispetto al budget 2014</b>	<b>VARIAZIONI rispetto al budget rimodulato 2014</b>
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>					
Contributo ordinario dello Stato	62.928,92	75.000,00	75.000,00	12.071,08	
Contributo ordinario Regione Veneto	82.778,00	82.778,00	82.778,00	0,00	
Quota ordinaria di adesione del Comune di Vicenza	160.000,00	130.000,00	130.000,00	-30.000,00	
Quota ordinaria di adesione della Provincia di Vicenza	115.000,00	100.000,00	100.000,00	-15.000,00	
Quota ordinaria di adesione della Camera di Commercio	130.000,00	100.000,00	100.000,00	-30.000,00	
Contributi straordinari per iniziative culturali	35.000,00	108.964,68	190.848,17	155.848,17	81.883,49
Contributi straord. costituzione Palladio Museum	120.500,00	95.500,45	47.756,76	-72.743,24	-47.743,69
Contributi straord. R.V. per altre att. (L.51/84-Villa Pojana)	171.000,00	205.350,00	190.350,00	19.350,00	-15.000,00
Contributi ed erogazioni liberali dei Sostenitori	144.000,00	148.000,00	119.500,00	-24.500,00	-26.500,00
	<b>1.021.206,92</b>	<b>1.043.593,13</b>	<b>1.036.232,93</b>	<b>15.026,01</b>	<b>-7.360,20</b>
				0,00	0,00
<b>RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>					
Utili su cambi					
Rimborso spese uso Palazzo	2.500,00	1.500,00	853,94	-1.646,06	-646,06
Quota associativa "I Palladiani"	6.000,00	3.000,00	2.700,00	-3.300,00	-300,00
Contributo 5 x mille			2.694,49	2.694,49	2.694,49
Entrate diverse varie	3.000,00	5.576,00	5.623,44	2.623,44	47,44
	<b>11.500,00</b>	<b>10.076,00</b>	<b>11.871,87</b>	<b>371,87</b>	<b>1.795,87</b>
<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>					
Vendita pubblicazioni e altro materiale	41.500,00	52.300,00	58.389,98	16.889,98	6.089,98
Seminario di restauro architettonico	8.000,00			-8.000,00	
Corso di storia dell'Architettura: quote di iscrizione	16.500,00	12.813,00	12.813,94	-3.686,06	0,94
Introiti da Palladio Museum	150.000,00	158.000,00	153.307,96	3.307,96	-4.692,04
Servizi diversi	5.000,00	100.000,00	101.058,20	96.058,20	1.058,20
Diritti di riproduzione	7.000,00	2.000,00	1.789,50	-5.210,50	-210,50
	<b>228.000,00</b>	<b>325.113,00</b>	<b>327.359,58</b>	<b>99.359,58</b>	<b>2.246,58</b>
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>					
Interessi e premi su titoli a reddito fisso	2.000,00	1.600,00	1.549,50	-450,50	-50,50
Plusvalenze vendita titoli		3.241,00	3.241,35	3.241,35	0,35
<b>TOTALE GENERALE DEI RICAVI</b>	<b>1.262.706,92</b>	<b>1.383.623,13</b>	<b>1.380.255,23</b>	<b>117.548,31</b>	<b>-3.367,90</b>

Come detto nelle premesse, il bilancio consuntivo 2014 evidenzia un lieve decremento di € 3.367,90 rispetto ai dati del budget rimodulato 2014, approvato dal Consiglio di Amministrazione lo scorso 4 novembre 2014. Tale scostamento è dato da minori ricavi (€ 7.360,20+ € 50,50 = € 7.410,70) nei contributi in conto esercizio e nei proventi finanziari, e da maggiori ricavi (€1.795,87 + 2.246,58+0,35= € 4.042,80) nei ricavi diversi e nelle vendite e prestazioni.

Rispetto alle previsioni iniziali i ricavi sono aumentati di € 117.548,31. Tale incremento è dato da maggiori ricavi nei contributi in conto esercizio (+€ 15.026,01), nei ricavi diversi (+ € 371,87), nei

ricavi dalle prestazioni (+€ 99.359,58), nelle plusvalenze (+ € 3.241,35) e da minori ricavi nei proventi finanziari (- € 450,50).

#### **Le quote di adesione degli Enti Fondatori e i contributi per l'attività istituzionale**

Rispetto al bilancio di previsione 2014, si evidenzia la riduzione delle quote annuali di adesione degli Enti Fondatori del Centro, che passavano da un totale di € 487.778,00 a € 412.778,00 con un riduzione di € 75.000; il Comune di Vicenza ha ridotto la propria quota da € 160.000,00 a € 130.000,00 (- € 30.000,00), la Provincia di Vicenza da € 115.000,00 a € 100.000,00 (- € 15.000,00), la Camera di Commercio da € 130.000,00 a € 100.000,00 (- € 30.000,00).

La Regione del Veneto ha invece confermato la propria quota di adesione, di € 82.778,00, integrata con € 65.000,00, ai sensi della Legge Regionale n.51/84 "Interventi della Regione per lo sviluppo e la diffusione delle attività culturali" e con € 62.350,00 ai sensi della Legge 49/1978 per il progetto "Scopri il Veneto di Paolo Veronese"; ha inoltre confermato l'affidamento al CISA della valorizzazione di Villa Pojana, con un contributo annuo di € 8.000,00, e la gestione ordinaria del Centro Carlo Scarpa di Treviso con un contributo annuo di € 40.000,00.

I contributi straordinari vengono imputati a ricavo tenendo conto della competenza economica dei costi sostenuti per la realizzazione delle attività finanziate; l'importo complessivo, pari ad € 428.954,93 (€ 190.848,17+110.350+80.000+47.756,76), si riferisce ad assegnazioni deliberate dagli erogatori ante 2014 per € 120.566,40 (€ 30.000,00 dalla Regione Veneto, € 90.566,40 da parte di istituzioni private); e ad assegnazioni con competenza corrente per € 308.388,53 (€ 160.350 dalla Regione Veneto, € 50.000 da Investcorp, € 25.000 dalla Banca Popolare di Vicenza, € 25.000 dalla Fondazione Giuseppe Roi, € 13.155,04 dall'IRVV, € 10.000 da Acciaierie Valbruna, € 7.890,20 dalla Fondazione CARIVERONA, € 16.993,29 da altri erogatori privati).

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

La partecipazione finanziaria del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo è determinata dall'inserimento della Fondazione C.I.S.A. A.P. nella Tabella delle Istituzioni Culturali, ai sensi dell'art. 1 della legge 534/1996. Con decreto del Ministro per i Beni Culturali e Ambientali del 31 agosto 2012 è stata emanata la Tabella delle Istituzioni culturali ammesse al contributo ordinario annuale dello Stato, per il triennio 2012-2014: l'assegnazione a favore del C.I.S.A. è stata determinata in € 75.000 annui e confermata nel 2014, preso atto che tale contributo può essere assoggettato a variazioni negative o positive a seguito dell'emanazione di norme in corso d'anno.

#### **Le erogazioni liberali**

Preso atto della difficile situazione finanziaria in cui versano gli Enti Locali, al fine di reperire risorse per l'attività istituzionale, il C.I.S.A ha confermato anche nel 2014 la ricerca di aziende *leader* nel proprio settore, interessate a contribuire al sostegno delle sue attività mediante *partnership*,

offrendo in cambio una serie di opportunità tra cui la loro visibilità nella comunicazione e nelle iniziative realizzate dal C.I.S.A. Le erogazioni liberali versate contribuiscono all'attività istituzionale svolta dal Centro.

Le imprese che nel 2014 hanno confermato il loro impegno sono: Dainese S.p.a.: € 60.000,00, Fiera di Vicenza S.p.a.: € 15.000,00; Gruppo Maltauro S.p.a.: € 15.000,00, Lend Lease S.r.l. € 15.000,00, Zambon Company S.p.a. € 7.000,00, Confindustria Vicenza – Sez. costruttori edili € 7.500,00 per un totale complessivo di € 119.500,00, valore incrementato rispetto al 2013 di € 22.000, ma diminuito di € 24.500 rispetto alle previsioni iniziali 2014. La difficoltà nel prevedere con precisione l'ammontare complessivo delle erogazioni liberali è data principalmente dal diverso criterio di gestione economica del ricavo, che per questa tipologia deve essere gestito con il principio di cassa e non di competenza.

Inoltre nel 2014 la Fondazione ha nuovamente beneficiato della destinazione del 5 per mille relativo all'anno 2012, 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 di € 2.694,49.

#### ***I ricavi delle vendite e delle prestazioni e gli altri proventi***

I ricavi delle vendite e delle prestazioni e altri proventi diversi ammontano complessivamente a € 339.231,45 (€ 327.359,58+11.871,87) e registrano un notevole incremento (+ € 99.731,45) rispetto al preventivo 2014. I maggiori incrementi rispetto alle previsioni si registrano nelle "Vendite pubblicazioni e altro materiale" per € 16.889,98 e nei "Servizi diversi" per € 96.058,20 a seguito del finanziamento al progetto "Andrea Palladio materiali tecniche e finiture" realizzato di concerto con le Soprintendenza venete e lo IUAV.

Per quanto riguarda gli introiti da Palladio Museum i dati finali si discostano lievemente dal preventivo per + € 3.307,96. Tali introiti sono così suddivisi:

- Vicenza Card € 124.080,33 (introiti 2013 € 128.421,5; -3%)
- Biglietteria del Palladio Museum € 26.734,00 (introiti 2013 € 9.517,00; + 280%)
- Utilizzo del Palazzo da parte di terzi € 2.493,63 (introiti 2013 € 1.276,00; + 95%)

Da rilevare il sensibile incremento degli introiti della biglietteria del Palladio Museum derivante dalle iniziative espositive temporanee (mostra "Quattro Veronese venuti da lontano" e "Donato Bramante e l'arte della progettazione") e dal consolidarsi del museo stesso nel circuito turistico in modo particolare per quanto riguarda le Università italiane e straniere.

#### ***Plusvalenze da operazioni straordinarie***

Si registra infine una plusvalenza di € 3.241,35 a seguito della vendita, per un valore di mercato superiore al costo di acquisto, di un BTP decennale del valore nominale di € 30.000,00 ai fini