

Debiti v/INPDAP	5.964,69
Debiti v/INPDAP-ENPDEP	22,08
Debiti v/Fondo Completare PREVIAMBIENTE	1.715,57
Debiti v/Fondo Mario Negri (quota prev. Integrat.)	3.917,43
Debiti v/ Istituti Prev. diversi	4.751,08
TOTALE	29.180,22

Altri debiti per un importo pari a € 40.779,29 ed in dettaglio:

	ANNO 2014	ANNO 2015
Personale c/retribuzioni e arr.		4.453,00
Debiti v/collaboratori	230,00	
Anticipi vari e diversi	2.077,00	8.600,00
Borse di studio da assegnare	2.830,22	1.240,00
Debiti v/Demanio introiti Palazzo c/affitto	5.870,82	7.010,93
Sindacati c/itenute	49,46	171,45
Debiti v/Ministero Economia e Finanze	3.069,32	
Debiti vari e diversi	2.000,03	19.303,91
TOTALE	16.027,93	40.779,29

Il valore totale dei debiti (verso fornitori, tributari, verso istituti di previdenza, e altri debiti) è passato da € 911.996,17 a € 1.094.538,10 con un incremento pari a € 182.541,93, dovuto ad incremento dei debiti v/fornitori + € 124.038,70, di altri debiti + € 24.751,36, del passivo bancario € 20.683,20, dei debiti tributari € 9.767,70 e dei debiti v/ist. Prev. € 3.300,97.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Presentano un valore pari a € 339.222,38 di cui € 4.209,32 per ratei passivi per interessi e commissioni di chiusura conto, ed € 335.013,06 per risconti passivi, di cui € 195.013,06 da destinare alla copertura delle quote di ammortamento per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum ed € 140.000,00 per storno di quota parte di una sponsorizzazione di € 240.000,00 finalizzata a finanziare l'attività scientifica realizzata dalla Fondazione C.I.S.A, versata interamente nel 2015 ma di competenza 2015-2017.

Come già avvenuto negli anni precedenti, si è proceduto a stornare dal totale dei risconti al 31 dicembre 2014 pari a € 242.769,82 la somma di € 47.756,76 a copertura delle quote di ammortamento 2015 per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum. Il calcolo della somme da stornare dai risconti passivi ha seguito lo stesso criterio delle quote di ammortamento, con una imputazione al 50%.

Come si ricorderà infatti, per la realizzazione del Palladio Museum sono state acquisite attrezzature diverse, materiali digitali, strutture di allestimento nonché altre dotazioni diverse con utilizzo pluriennale, utilizzando in quota parte contributi straordinari a ciò finalizzati; al fine di imputare correttamente i ricavi di competenza si è ritenuto di seguire il criterio dei "risconti" per la rilevazione di tali contributi; gli stessi sono stati quindi iscritti al conto economico per la quota di competenza delle quote di ammortamento annuale, rinviando per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione di "risconti passivi", la copertura del restante periodo di ammortamento (circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 5/2006).

La quota dei risconti passivi per l'anno 2015 di € 47.756,76 è così ripartita: ARCUS S.p.a. per € 29.058,31, Fondazione CARIVERONA per € 14.087,86, nonché risconti residuali anni precedenti per € 4.610,59.

STAMPA AMMORTAMENTI
FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
Movimenti esercizio 2015 — Finanziamento AUTOSTRADA BS-PD

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario %	Fondo ammortam. finale Importo	Valore residuo Importo
1 2011	ATTREZZATURE DIVERSE				
1 2011	10 Lettore biometrico controllo accessi - PARISE	2.958,08	7,50	221,86	1.553,00
1 2011	4 Condizionatore DAIKIN SIRCES	1.129,92	7,50	84,74	593,20
1 2011	5 Deumidificatore loc.rari FRAL SIRCES	698,02	7,50	52,35	366,45
1 2011	6 Umidificatore Climaproduct SIRCES	2.272,51	7,50	170,44	1.193,08
1 2011	7 Condizionatore DAIKIN loc.rari SIRCES	2.391,84	7,50	179,39	1.255,73
1 2011	8 Estrattore d'aria silenziato SIRCES	1.237,63	7,50	92,82	649,74
1 2011	9 Silenziatore FCR x estrat.aria SIRCES	752,93	7,50	56,47	395,29
1 2011	1 Controllo microclimatico Archivio rari - LAMBDA	10.725,00	7,50	804,38	5.630,64
1 2011	11 Ril/spgn. incendio locali rari TECNOREX	20.059,05	7,50	1.504,43	10.531,01
1 2011	12 Ril/spgn. incendio locale CED TECNOREX	5.748,05	7,50	431,10	3.017,72
1	TOTALE CATEGORIA	47.973,03	7,50	3.597,98	22.787,17
2	MOBILI ED ARREDI				
2 2011	13 n.13 mobilietti in ottone p.nob TRT REGHELIN	11.072,60	7,50	830,45	5.674,44
2	TOTALE CATEGORIA	11.072,60	7,50	830,45	5.398,16
5	ELABORATORI				
5 2011	2 Elab.Mac Book Air 11" + access SER DATA Fatt.814	1.437,60	10,00	143,76	1.006,32
5 2011	14 Switch HP Procure + Hard Disk SAMSUNG - SER DATA	384,00	10,00	38,40	268,80
5	TOTALE CATEGORIA	1.821,60	10,00	182,16	1.275,12
	TOTALE GENERALE	60.867,23	7,57	4.610,59	32.135,42
					28.731,81

STAMPA AMMORTAMENTI
FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
Movimenti esercizio 2015 — Finanziamento FONDAZIONE CARIVERONA

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario %	Fondo ammortam. finale Importo	Valore residuo Importo
1	ATTREZZATURE DIVERSE				
1 2012	46 N.12 Videoproiettori Mitsubishi con lettori MPeg2 - ELETECH	42.047,50	7,50	3.153,56	15.767,81
1 2012	19 Corpi illuminanti Palladio Mus ILTI LUCE	26.409,55	7,50	1.980,72	9.903,59
1	TOTALE CATEGORIA	68.457,05	7,50	5.134,28	25.671,40
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE				
3 2012	30 Strutture in legno allestimenti Palladio Museum BATTAINI -TIBE	76.714,00	7,50	5.753,55	28.767,75
3	TOTALE CATEGORIA	76.714,00	7,50	5.753,55	28.767,75
4	BENI MATERIALI MUSEO PALLADIANI				
4 2012	44 Chiesa del Redentore - SILIC modello a filo di ferro	5.820,10	10,00	582,01	2.847,13
4 2012	21 Blocchi cavi in pietra + frammm trabeaz. Pal.Barbarano GRASSI	10.018,00	10,00	1.001,80	5.009,00
4 2012	33 MODELLINI IN LEGNO COLORATI PALLADIO SISTEMI - DOSSI ARRED.	1.064,80	10,00	106,48	532,40
4 2012	34 MODELLI VILLE EMO E ROBERT DOSSI ARREDAMENTI	580,80	10,00	58,08	290,40
4 2012	35 MODELLO PALAZZA BARBARANO DOSSI ARREDAMENTI	363,00	10,00	36,30	181,50
4	TOTALE CATEGORIA	17.846,70	10,00	1.784,67	8.860,43
5	ELABORATORI				
5 2012	16 Elab. MAC mini i5 dual SER DATA	3.041,94	10,00	304,19	1.520,96
5 2012	20 n.5 Elaboratori Mac mini i5 SER DATA x museo palladio	2.958,45	10,00	295,85	1.479,24
5	TOTALE CATEGORIA	6.000,39	10,00	600,04	3.000,20
11	ALTRI BENI IMMATERIALI				
11 2012	1 VIDEOINTERVISTE SU A. PALLADIO VideoMaker, Doid, MediaProd.	4.890,94	16,67	815,32	4.890,94
11	TOTALE CATEGORIA	4.890,94	16,67	815,32	4.890,94
	TOTALE GENERALE	173.909,08	8,10	14.087,86	71.190,72
					102.718,36

STAMPA AMMORTAMENTI
FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
Movimenti esercizio 2015 - Finanziamento ARCUS

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario		Fondo ammortam.	Valore residuo Importo
			%	Importo	finale	
1	ATTREZZATURE DIVERSE					
1 2012	7 MULTIFUNZIONE SHARP MX-2310U X SALA INDIVIDUALE - AEM SEL	3.146,00	7,50	235,95	1.179,75	1.966,25
1 2012	8 n.5 Lampade da tavolo a disco Sala consult.ind. - ARCUS	4.100,00	7,50	307,50	1.537,50	2.562,50
1 2012	15 Illuminazione scaffali libri Sala consult.individuale ARCUS	15.012,19	7,50	1.125,91	5.629,56	9.382,63
1 2012	45 n. 2 videoproiettori Mitsubishi WD 8200 sala collettiva	10.587,50	7,50	794,06	3.970,31	6.617,19
1	TOTALE CATEGORIA	32.845,69	7,50	2.463,42	12.317,12	20.528,57
2	MOBILI ED ARREDI					
2 2012	9 Scaffali con binario e scala Sala consult.ind. - JOLLI	23.652,80	7,50	1.773,96	8.869,80	14.783,00
2 2012	10 Scaffale librerie s/mangiatorte sala consult.ind. - JOLLI	8.843,80	7,50	663,29	3.316,44	5.527,36
2 2012	11 Reception a disegno - JOLLI sala consult.individuale	7.281,80	7,50	546,14	2.730,69	4.551,11
2 2012	12 n.2 Tavoli neri faggio e metal Sal consult.ind. - JOLLI	6.174,80	7,50	463,11	2.315,55	3.859,25
2 2012	13 Mobile chiusura centralina sala consul.indiv. - JOLLI	302,50	7,50	22,69	113,45	189,05
2 2012	14 Tappeto in gomma materas.legno Sala consult.ind. - JOLLI	4.908,00	7,50	368,10	1.840,50	3.067,50
2	TOTALE CATEGORIA	51.163,70	7,50	3.837,29	19.186,43	31.977,27
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE					
3 2012	31 Strutture in legno allest.sala collettiva - CARLO BATTAINI	7.272,10	7,50	545,41	2.727,05	4.545,05
3 2012	40 Strutture metalliche sala mult collettiva - VETR.BUSNELLI	10.551,20	7,50	791,34	3.956,70	6.594,50
3	TOTALE CATEGORIA	17.823,30	7,50	1.336,75	6.683,75	11.139,55
5	ELABORATORI					
5 2012	6 N. 4 ELABOR. iMAC 21,5" HD500 SALA INDIVIDUALE - SER DATA	4.791,60	10,00	479,16	2.395,80	2.395,80
5	TOTALE CATEGORIA	4.791,60	10,00	479,16	2.395,80	2.395,80
11	ALTRI BENI IMMATERIALI					
11 2012	25 PALLADIO LIBRARY - MODELLI 3 D Università IUAV di Venezia	25.000,00	16,67	4.167,50	25.000,00	
11 2012	5 PALLADIO LIBRARY - MODELLI 3 D Università Politecnica Marche	45.375,00	16,67	7.564,01	45.375,00	
11 2012	6 MODELLI DIGITALI 3D OPERE PALL ALMA Mater St. Univ. Bologna	15.125,00	16,67	2.521,34	15.125,00	
11 2012	7 MODELLI DIGITALI 3D OPERE PALL Università d'Annunzio dichieti	25.000,00	16,67	4.167,50	25.000,00	
11 2012	8 PALLADIO TIMELINE applicazione Università d'Annunzio dichieti	15.125,00	16,67	2.521,34	15.125,00	
11	TOTALE CATEGORIA	125.625,00	16,67	20.941,69	125.625,00	
	TOTALE GENERALE	232.249,29	12,51	29.058,31	166.208,10	66.041,19

Conti d'OrdineSistema improprio dei beni altrui

Nel corso dell'anno 2015 non si registrano incrementi nei conti d'ordine per i beni di terzi per cui il valore al 31 dicembre 2015 rimane invariato rispetto al 2014 ed è di € 1.793.955,38.

Tali beni si possono così riassumere:

- n. 1 Disegno a sanguigna attribuito a Michelangelo rappresentante un motivo architettonico di proprietà della Fondazione Cassa di Risparmio di Verona Vicenza Belluno e Ancona per un valore di € 258.000,00;
- n. 16 modelli lignei di fabbriche palladiane di proprietà del Ministero per i Beni e le Attività Culturali per un valore complessivo di € 955.000,00;
- n. 10 calchi in gesso di elementi architettonici palladiani di proprietà del Ministero per i Beni e le Attività Culturali per un valore complessivo di € 220.000,00;
- n. 450 fotografie dell'opera di Andrea Palladio; architettura romana antica e architettura italiana del '500 proprietà del Ministero per i Beni e le Attività Culturali per un valore

complessivo di € 50.000,00;

- n. 10 modelli lignei di edifici scarpiani di proprietà Ennio Brion per un valore complessivo di € 150.000,00;
- attrezzature informatiche, tecniche e software di proprietà della Regione Veneto, strumentali alla valorizzazione dell'opera di Carlo Scarpa (legge regionale n.41/2002 – D.G.R. 4615/2004, D.G.R. 944 del 11/04/06, e D.G.R. 1812/07) per un valore complessivo di € 64.325,72;
- arredi e attrezzature per Villa Poiana (convenzione stipulata il 3 agosto 2007 e prorogata fino al 31.12.2009 con D.G.R. 487/08) per un valore di € 23.653,20.
- Attrezzature informatiche e tecniche, arredi, software, modellini lignei e altro materiale diverso di proprietà della Regione Veneto (D.G. R. n. 4559 del 28/12/2007 convenzione per la gestione e la valorizzazione di Villa Poiana) per un valore di € 35.884,37;
- Attrezzature informatiche e tecniche, arredi, e software di proprietà della Regione Veneto (D.G. R. n. 3802 del 17/01/2008, convenzione per la gestione e la valorizzazione del Centro Carlo Scarpa di Treviso, D.G. R. del 22/11/2011, D.G.R. del 28/12/2012 n. 2813) per un valore complessivo di € 19.600,89.
- Attrezzature informatiche e software di proprietà della Regione Veneto (D.G.R. n. 4079 del 18/12/2007 - convenzione per la gestione e reference della Fototeca Carlo Scarpa) per un valore di € 1.711,20;
- Attrezzature per controllo e adeguamento climatico delle sale espositive del Centro Carlo Scarpa di Treviso (P.G.R. n. 4065 del 29/12/2009) per un valore di € 15.780,00.

Conto	D e s c r i z i o n e	Saldo del periodo	
		D A R E	A V E R E
	BENI DI TERZI PRESSO DI NOI		
941.4	Beni Fond.Cassa Risp.VR VI BL in comodato	258.000,00	
941.5	Beni Ministero Beni Culturali in comodato	1.225.000,00	
941.6	Beni Ennio Brion in comodato	150.000,00	
941.7	Beni Regione Veneto in comodato	160.955,38	
941.14	Fond.Cassa Risp.VR VI BL per beni in comodato		258.000,00
941.15	Ministero Beni Culturali per beni in comodato		1.225.000,00
941.16	Ennio Brion per beni in comodato		150.000,00
941.17	Regione Veneto per beni in comodato		160.955,38
941	Totale	1.793.955,38	1.793.955,38

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		ANNO 2014	ANNO 2015	VARIAZIONI
2.A	PATRIMONIO NETTO	2.305.240,92	2.306.544,80	1.303,88
2.A.1	CAPITALE	2.523.994,25	2.523.994,25	-
25.01.03	perdita portata a nuovo	(231.664,04)	(218.753,33)	12.910,71
3.G.23	Utile d'esercizio	12.910,71	1.303,88	(11.606,83)
2.B	FONDI RISCHI E ONERI	5.821,43	4.560,43	(1.261,00)
27.05.90	Fondi di manutenzione	5.821,43	4.560,43	(1.261,00)
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB.	190.131,39	192.888,06	2.756,67
29.01.01	Fondo TFR	190.131,39	192.888,06	2.756,67
2.D	DEBITI			

		911.996,17	1.094.538,10	182.541,93
2.D.4	Debiti verso banche			-
19.01.01	Banca Pop. Vicenza - c/c 010571108540	434.461,72	455.144,92	20.683,20
2.D.7	DEBITI VERSO FORNITORI	421.519,34	545.558,04	124.038,70
33.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi		65.144,99	65.144,99
33.01.09	Note credito da ricevere da forniti.terzi		(790,56)	(790,56)
33.01.90	Fatture da ricevere da fornitori terzi	115.683,67	14.926,26	(100.757,41)
33.03.01	Fornitori terzi Italia	305.835,67	466.277,35	160.441,68
2.D.12	Debiti tributari	14.107,93	23.875,63	9.767,70
35.03.01	Erario c/iten.su redd.lav.dipend.e ass.	12.734,34	15.486,53	2.752,19
35.03.05	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.746,70	5.529,56	3.782,86
35.03.15	Erario c/imposte sostitutive su TFR	(43,92)	47,63	91,55
35.03.17	Addizionale regionale	7,18	33,61	26,43
35.01.23	IVA a debito acquisti intracomunitari	59,52		(59,52)
35.03.90	Erario c/iten.su redd.collaboratori	(395,89)	849,95	1.245,84
35.07.05	Erario c/IRAP		1.928,35	1.928,35
2.D.13	Debiti verso istituti di prev. e si sicurezza sociale	25.879,25	29.180,22	3.300,97
37.01.01	INPS dipendenti	10.316,00	12.176,00	1.860,00
37.01.03	INPS collaboratori	277,31	338,88	61,57
37.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	(143,02)	294,49	437,51
37.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari	4.750,92	4.751,08	0,16
37.01.90	INPDAP dipendenti	5.228,22	5.964,69	736,47
37.01.91	INPDAP/ENPDEP dipendenti	19,42	22,08	2,66
37.01.92	Fondo complementare PREVIAMBIENTE	1.533,29	1.715,57	182,28
37.01.93	Fondo MARIO NEGRI	3.897,11	3.917,43	20,32
				-
2.D.14	ALTRI DEBITI	16.027,93	40.779,29	24.751,36
39.05.07	Sindacati c/itenute	(49,46)	171,45	220,91
39.05.51	Debiti diversi verso terzi	2.000,03	19.303,91	17.303,88
39.05.90	Anticipi vari e diversi	2.077,00	8.600,00	6.523,00
39.05.91	Debiti v/Demanio intr. Palazzo c/affitto	5.870,82	7.010,93	1.140,11
39.05.92	Borse di studio da assegnare	2.830,22	1.240,00	(1.590,22)
39.07.01	Personale c/retribuzioni		4.453,00	4.453,00

39.05.05	Debiti verso collaboratori	230,00		(230,00)
39.05.93	Debiti v/Ministero Economia e Finanze	3.069,32		(3.069,32)
				-
2.E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	244.985,16	339.222,38	94.237,22
45.01.01	Ratei passivi	2.215,34	4.209,32	1.993,98
45.01.03	Risconti passivi	242.769,82	335.013,06	92.243,24
				-
	TOTALE PASSIVO	3.658.175,07	3.937.753,77	279.578,70

COMMENTO ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

La Fondazione C.I.S.A., rientrando nell'elenco delle Amministrazioni Pubbliche inserite nel conto economico consolidato della P.A., come individuate dall'ISTAT ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n. 196 (per il 2015: G.U. – Serie Gen. n. 210 del 10 settembre 2014) – ha predisposto il Bilancio di Previsione – Piano programmatico 2015, approvato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 4 del 4/11/2014, tenendo conto delle disposizioni concernenti le misure di contenimento della spesa pubblica ed in particolar modo secondo quanto disposto dal Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, dal D.L. 95/2012, convertito, con modificazioni, dalla Legge 135/2012, dall'art.1, c.141, della Legge 228/2012, dall'art. 10, c.1. del D.L. 91/2013 convertito con modificazioni dalla Legge 112/2013, nonchè dal D.L. 66/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 89/2014.

Nel corso dell'anno al fine di adeguare le poste previsionali alle variazioni registrate sia nei ricavi che nei costi, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la rimodulazione del budget 2015, con atto n.3 del 24/09/2015, così come dettagliato:

RIMODULAZIONE BUDGET - PIANO PROGRAMMATICO 2015			
RICAVI	BUDGET 2015 CDA 4/11/2014	RIMODULAZIONE CDA 24/9/2015	VARIAZIONI RISPETTO AL BUDGET 2015 (CDA 4/11/2014)
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	991.778,00	1.307.678,00	315.900,00
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	8.500,00	12.725,27	4.225,27
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	300.300,00	270.575,00	-29.725,00
PROVENTI FINANZIARI	1.600,00	1.100,00	-500,00
PROVENTI STRAORDINARI		33.300,00	33.300,00
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	1.302.178,00	1.625.378,27	323.200,27
COSTI			
COSTI	BUDGET 2015 CDA 4/11/2014	RIMODULAZIONE CDA 24/9/2015	VARIAZIONI RISPETTO AL BUDGET 2015 (CDA 4/11/2014)
COSTI PER SERVIZI	151.800,00	171.910,00	20.110,00
COSTI DEL PERSONALE	486.500,00	536.580,00	50.080,00
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	10.000,00	10.000,00	
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	45.490,00	45.050,00	(440,00)
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	506.019,65	752.808,86	246.789,21
ONERI FINANZIARI	13.000,00	11.800,00	(1.200,00)
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	85.200,00	88.200,00	3.000,00

ONERI STRAORDINARI		9.029,41	9.029,41
TOTALE GENERALE DEI COSTI	1.298.009,65	1.625.378,27	327.368,62

In merito all'applicazione delle riduzioni di spesa e conseguente versamento a favore dello Stato come previsto dalla normativa vigente, si segnala che:

- con decorrenza 01/01/2013 è stato abolito il gettone di presenza a favore dei componenti del Consiglio Scientifico della Fondazione C.I.S.A., già fissato in € 30,00 a seduta giornaliera secondo quanto disposto dall'art. 6, comma 2, della Legge 122/2010 di conversione del D.L. 78/2010;
 - non sono state sostenute spese per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9, D.78/2010), né per l'acquisto, il noleggio e l'esercizio di autovetture (art. 6, comma 14, D. 78/2010), rispettando pertanto i limiti di spesa visto che costi analoghi non erano stati sostenuti negli anni pregressi presi a riferimento dalle norme citate;
 - non sono stati conferiti incarichi per studi e consulenze a soggetti estranei all'amministrazione (art. 6, comma 7, D.78/2010). I costi per consulenze legali sostenuti nel 2015 dalla Fondazione per un totale di € 7.204,25 (conto 61.01.05), si riferiscono a competenze legali per assistenza in controversia;
 - i costi afferenti alle manutenzioni ordinarie di Palazzo Barbarano rientrano nei limiti fissati all'articolo 2, commi da 618 a 626 della legge 24 dicembre 2007, n. 244, e s.m.i. che sanciscono limitazioni alle spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati (segnatamente: le spese in argomento non possono superare, per l'anno 2015, la misura del 2 per cento e per gli immobili in locazione passiva è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1 per cento (comma 618).
- Il valore dell'immobile, sede della Fondazione, ai fini del calcolo del limite fissato, è stato dedotto dal contratto di concessione (£ 8.300.000.000/1936,27= € 4.286.592,26); il limite di spesa dell'1% per le manutenzione ordinarie è pari a € 42.865,92). Il conto 57.13.01.99 "Manutenzione locali e relativi impianti" ammonta a € 27.398,75; nel conto 57.13.01.98 "Interventi straordinari in Palazzo Barbarano" ammontante a € 16.987,59 sono stati imputati costi per interventi obbligatori ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42 recante il «Codice dei beni culturali e del paesaggio», nonché costi per interventi rientranti nella deroga concessa alla Fondazione C.I.S.A. dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 9 luglio 2009;
- i compensi annuali lordi a favore dei componenti del Collegio dei Revisori dei Conti sono stati imputati secondo quanto previsto dal comma 3, dell'art. 6, del D.L. 78/2010, modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. 192/2014

	COMPENSI LORDI AL 30 APRILE 2010	COMPENSI LORDI 2015 RIDOTTI DEL 10%	COMPENSI 2015 COMPRENSIVI DI ONERI FISCALI E PREVIDENZIALI CONTO 61.05.13.98
Presidente	1.890,00	1.701,00	1.709,04
Componente	1.530,00	1.377,00	1.377,00
Componente	1.530,00	1.377,00	1.747,14

Va segnalato inoltre che l'art. 10, comma 1, del D.L. 91/2013, ha previsto l'esclusione dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 6, commi 8 e 12, del D.L.78/2010 (che fissava lo stanziamento per mostre entro il limite del 20% della spesa sostenuta nel 2009 per le medesime finalità) per "...enti ed organismi pubblici, anche aventi personalità giuridica di diritto privato, che operano nel settore dei beni e delle attività culturali, vigilati o comunque sovvenzionati dal Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo"; e che tale esclusione riguarda anche le missioni del personale dipendente.

Le somme accantonate e versate nel corso del 2015 ammontano complessivamente a € 13.318,56: In dettaglio:

- € 7.980,24 (conto 71.01.51.92) da versare ai sensi dell'art. 8, c.3, del decreto legge 6/7/2012, n.95, convertito con mod. dalla Legge 135/2012 e da ultimo modificato dall'art.10, c.1, del decreto legge 8/8/2013, n.91, convertito con mod. dalla Legge 112/2013 (consumi intermedi – percentuale complessiva 13%), pagato con mandato n. 158 del 24/6/2015;
- € 3.929,60 (conto 71.01.51.93) da versare ai sensi dell'art.1, commi 141-142 della Legge 24/12/2012, n. 228 (riduzioni di spesa sull'acquisto di mobili ed arredi calcolata sulla media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011), pagato con mandato n. 159 del 24/6/2015;
- € 776,88 (conto 71.01.51.91) da versare ai sensi dell'art. 61, c. 17, D.L. 112/2008 (riduzione di spesa per organismi collegiali), pagato con mandato n. 87 del 23/3/2015;
- € 631,84 (conto 71.01.51.90)da versare ai sensi dell'art. 6, c.21, del D.L. 78/2010 (riduzione di spesa per formazione e per organismi collegiali), pagato con mandato n. 314 del 27/10/2015;

Allegato 2

ADEMPIMENTI D.L.78/2010 CONVERTITO L. 30 LUGLIO 2010, N°122

FONDAZIONE C.I.S.A. A. PALLADIO

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2015 (da Prev. 2015)	Riduzione	Versamento
	a)	b)	c)	d)	e)
		"=(a x limite)"		"=(a-c)"	"=(a-b)"
Incarichi di consulenza limite:20% del 2009 (art.6, comma 7)		0		0	0
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite:20% del 2009 (art.6, comma 8)		0		0	0
Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9)		0		0	0
Spese per missioni limite: 50%del 2009 (art.6, comma 12)		0		0	0
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)	179,5	89,75		179,5	89,75
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14)		0		0	0
	Spesa 2009 (da consuntivo)	Spesa prevista 2015 (da Prev. 2015)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (a-b)	d (= c)
Spese per organismi collegiali e altri organismi (art. 6 comma 1)				0	0
	Spesa 2009 (da consuntivo)	(importi al 30/4/2010)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (10% di b)	d (= c)
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	7.688,35	5.420,95	4.900,00	542,095	542,095

	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2015 (da Prev. 2015)	versamento
	a	b	c	d	e
	(2% di a)				"=(c-b)"
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618, primo periodo-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	4.286.592,26	85.731,85	14.676,48		- 71.055,37
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2015 (da Prev. 2015)	versamento
	a	b	c	d	e
	(1% di a)				"=(c-b)"
In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	4.286.592,26	42.865,92	26.850,90	20.000,00	- 16.015,02
Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008					
Disposizione					versamento
Art. 61 comma 9					
Art.61 comma 17					776,88
Art. 67 comma 6					
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011					
Disposizione					versamento
Art. 23-ter comma 4					
Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012					
Disposizione					versamento
Art. 8 comma 3					7.980,24
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228					
Disposizione					versamento
Art. 1 comma 108					
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228					
Disposizione					versamento
Art. 1 comma 111					
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228					
Disposizione					versamento
Art. 1 commi 141 e 142					3.929,60
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)	Nel Bilancio di Previsione 2015 è stata impegnata la somma di € 500,00 per la partecipazione del personale dipendente ai corsi di aggiornamento obbligatori previsti dalla normativa vigente.				

Si segnala inoltre che la Corte dei Conti con determinazione n. 109 del 17/11/2015 ha positivamente trattato i Bilanci per gli esercizi 2013 e 2014.

Il Conto Economico della Fondazione C.I.S.A presenta i seguenti dati:

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2014	ANNO 2015	VARIAZIONI
3.A.	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.375.464,38	1.377.642,59	2.178,21
3.A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	327.359,58	278.957,98	- 48.401,60
47.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI			-
47.01.90	Vendite pubblicazioni	47.094,91	38.814,71	- 8.280,20
47.01.91	Vendite articoli diversi bookshop	10.066,98	9.844,94	- 222,04
47.01.95	Quota di iscr. Corso Palladiano	12.813,94	16.775,00	3.961,06
47.01.96	Introiti da Palladio Museum	153.307,96	38.293,00	- 115.014,96
47.01.97	Servizi diversi	101.058,20	55.500,00	- 45.558,20
47.01.98	Diritti di produzione e royalty su pub	1.789,50	2.789,72	1.000,22
47.01.99	Sponsorizzazione progetti		115.295,08	115.295,08
47.09.01	Rivalsa spese di trasporto e installaz.	1.228,09	1.645,53	417,44
				-
3.A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI			-
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	1.038.927,42	1.088.939,87	50.012,45
53.01.23.05	Contributo ordinario dello Stato	75.000,00	75.000,00	-
53.01.23.90	Contributo ordinario Regione Veneto	82.778,00	54.400,00	- 28.378,00
53.01.23.91	Quota ordinaria Comune di Vicenza	130.000,00	50.000,00	- 80.000,00
53.01.23.92	Quota ordinaria Provincia di Vicenza	100.000,00	50.000,00	- 50.000,00
53.01.23.93	Quota ordinaria C.C.I.A.A.	100.000,00	50.000,00	- 50.000,00
53.01.23.94	Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori	119.500,00	87.000,00	- 32.500,00
53.01.23.95	Contr. dai Soci Partecipanti		100.000,00	100.000,00
53.01.23.96	Contr.straord.Regione Veneto altre attiv	110.350,00	106.664,98	- 3.685,02
53.01.23.97	Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984	80.000,00	15.000,00	- 65.000,00
53.01.23.98	Contr. ed erog.liberali manifest.varie	190.848,17	268.057,41	77.209,24
53.01.23.99	Contributi costituzione Palladio Museum	47.756,76	47.756,76	-
53.01.93	Contribito 5 per mille dell'IRPEF	2.694,49	2.385,29	- 309,20
53.01.94	Contributo 5 per mille MIBACT		182.675,43	182.675,43
				-
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	9.177,38	9.744,74	567,36
53.01.29	Arrottamenti attivi diversi	0,49	0,13	- 0,36
53.01.90	Rimborsi spese uso Palazzo	853,94	1.213,93	359,99
53.01.91	Quota associative "I Palladiani"	2.700,00	1.430,00	- 1.270,00
53.01.92	Entrate diverse varie	5.622,95	7.100,68	1.477,73
				-
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.301.037,81	1.390.866,58	89.828,77
3.B.6	ACQ. PER PRODUZ. DI BENI E PER RIVENDITA	20.054,87	19.802,69	- 252,18
55.01.90	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	20.054,87	19.802,69	- 252,18
3.B.7	COSTI PER SERVIZI	156.647,44	169.266,45	12.619,01
57.01.90	Trasporti e facchinaggi	635,74	1.199,29	563,55
57.01.91	Materiale di consumo accessorio ai servizi	4.762,77	4.094,14	- 668,63
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	8.270,44	8.426,61	156,17
57.09.13.01	Energia elettrica	43.040,43	47.627,99	4.587,56
57.09.15	Riscaldamento locali	36.791,13	25.304,93	- 11.486,20
57.09.17	Consumi idrici	779,43	1.001,43	222,00
57.09.21	Pulizia locali	6.757,58	6.829,56	71,98
57.11.07.01	Manutenzione software	263,00	554,38	291,38
57.11.11	Canoni di assistenza e formazione	3.220,34	3.442,01	221,67
57.11.90	Spese manutenzione attrezzature	2.712,04	3.441,92	729,88
57.13.01.99	Manutenzione locali e relativi impianti	22.442,59	27.398,75	4.956,16
61.01.05	Consulenze legali	280,04	7.204,25	6.924,21
63.05.01	Spese postali	2.256,87	1.360,75	- 896,12
63.05.07	Servizi amministr.vi vari di terzi	7.560,56	12.851,70	5.291,14
63.05.13.99	Assicurazioni	12.263,00	13.361,04	1.098,04
63.05.17	Vigilanza	4.611,48	5.167,70	556,22
				-

3.B.8	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	44.874,80	44.441,43	-	433,37
65.01.05.91	Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano	1.425,24	1.140,11	-	285,13
65.01.05.99	Canoni di locazione immobili	43.449,56	43.301,32	-	148,24
3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	500.989,28	529.532,55		28.543,27
3.B.9.a	Salari e stipendi	349.219,37	374.718,46		25.499,09
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti	338.186,09	359.748,94		21.562,85
67.01.01.90	Compensi lavoro straordinario	11.033,28	12.683,72		1.650,44
67.01.01.91	Tirocini formativi		2.285,80		2.285,80
3.B.9.b	Oneri sociali	126.188,45	126.497,70		309,25
67.01.03.90	Oneri previdenziali e assistenziali	124.785,00	124.887,80		102,80
67.01.11	Premi INAIL	1.403,45	1.609,90		206,45
3.B.9.c	Trattamento fine rapporto	25.234,19	27.592,27		2.358,08
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	17.562,37	18.272,88		710,51
67.01.07.99	Quote TFR	7.671,82	9.319,39		1.647,57
3.B.9.e	Altri costi per il personale	347,27	724,12		376,85
67.03.03.90	Indennità e rimborsi missioni interne	35,85		-	35,85
67.03.51	Altri costi per il personale	311,42	724,12		412,70
3.B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	80.677,16	94.711,30		14.034,14
80.07.51	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.	23.506,74	31.844,63		8.337,89
80.07.21	Amm.to civilistico software capitalizz.	143,53	795,56		652,03
80.07.31	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	294,27	3.288,06		2.993,79
80.07.51	Amm.to civil.altri beni immateriali	23.068,94	23.781,44		712,50
80.07.90	Amm.to inteventi valorizz. Pal.Barbarano		3.979,57		3.979,57
3.B.10.b	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI	54.425,69	58.844,37		4.418,68
80.05.27	Amm.to civilistico mobili e arredi	7.816,96	7.990,84		173,88
80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.652,39	3.137,62	-	514,77
80.05.51	Amm.to civilistico altri beni materiali	7.120,36	9.036,60		1.916,24
80.05.90	Amm.to civil.attrezzature diverse	19.633,40	21.197,00		1.563,60
80.05.91	Amm.to civil.attrezzature espositive	16.202,58	17.482,31		1.279,73
3.B.10.d	SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.744,73	4.022,30		1.277,57
				-	
83.09.01	Acc.to sval. crediti v/clienti	202,85	358,81		155,96
83.09.09	Acc.to sval. crediti diversi	2.541,88	3.663,49		1.121,61
3.B.11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT.PRIME	-5.226,26	4.810,63		10.036,89
49.01.03	Rimanenze finali di merci	100.936,98	96.126,35	-	4.810,63
51.01.03	Rimanenze iniziali di merci	95.710,72	100.936,98		5.226,26
3.B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI	5.700,93	4.560,43	-	1.140,50
69.03.03.99	Accantonamento fondo manutenzione	5.700,93	4.560,43	-	1.140,50
3.B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	497.319,59	523.741,10		26.421,51
57.13.01.98	Interventi straord. Palazzo Barbarano	7.599,57	16.987,59		9.388,02
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	5.206,36	7.687,88		2.481,52
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	2.221,15	1.397,31	-	823,84
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	5.087,99	4.996,97	-	91,02
71.01.13	Tassa rifiuti solidi urbani	3.791,78	3.847,01		55,23
71.01.51.90	Accantonnm. art.6, comma21, D.78/2010	631,85	631,84	-	0,01
71.01.51.91	Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008	776,88	776,88		-
71.01.51.92	Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012	7.980,24	7.980,24		-
71.01.51.93	Accanton. art.1, c.141, Legge 228/2012	3.929,60	3.929,60		-
71.01.51.99	Imposte, tasse e tributi vari	1.836,83	1.425,05	-	411,78
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	179,99	231,38		51,39
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	1,96	0,96	-	1,00
71.03.51	Spese generali varie	1.134,95	3.646,41		2.511,46
71.03.90.01	Altre pubblicazioni	4.268,26	262,74	-	4.005,52
71.03.90.02	Annali e altre pubbl. istituzionali	11.440,45	13.520,00		2.079,55
71.03.90.03	Corso sull'architettura palladiana	15.760,35	16.805,85		1.045,50

71.03.90.04	Seminario Internazionale di Storia	2.152,56	3.932,16	1.779,60
71.03.90.05	Seminario Internazionale di Restauro	2.829,21		- 2.829,21
71.03.90.06	Mostre, convegni e manif.culturali vari	248.768,73	288.083,27	39.314,54
71.03.90.07	Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00	1.000,00	-
71.03.90.08	Spese varie attività istituzionale	7.186,32	5.730,53	- 1.455,79
71.03.90.09	Gabinetto disegni e stampe	10.946,13	10.899,80	- 46,33
71.03.90.10	Palladio Museum e att. collaterali	140.665,45	105.438,00	- 35.227,45
71.03.90.11	Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	2.694,49	2.385,29	- 309,20
71.03.90.12	Gestione siti web e connessioni internet	4.342,58	3.591,92	- 750,66
71.03.90.13	Fototeca Scarpa		16.368,00	16.368,00
71.03.90.14	Gestione Villa Pojana	3.288,16		- 3.288,16
71.03.94	Spese diverse per servizi resi		259,75	259,75
71.03.95	Spese spedizione pubblicazioni istituz.	1.597,75	73,18	- 1.524,57
71.03.96	Materiale vario e di consumo		1.851,49	1.851,49
3.C.	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-
3.C.16	altri proventi finanziari	9.727,88	9.740,42	12,54
73.11.03.98	proventi su titoli a reddito fisso	1.549,50	1.066,62	- 482,88
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	11.277,38	10.807,04	- 470,34
75.01.01	Interessi passivi bancari	10.020,99	9.089,57	- 931,42
75.01.90	Commissioni e spese bancarie	1.219,57	874,11	- 345,46
75.03.11	Interessi passivi commerciali	16,84		- 16,84
75.03.17	Differenze passive su cambi		400,31	400,31
75.03.51	Oneri finanziari diversi	19,98	443,76	423,78
73.13.17	Differenze attive su cambi		(0,71)	- 0,71
				-
3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(51.787,98)	24.268,29	76.056,27
77.01.01.13	Plusvalenze da operazioni straordinarie	3.241,35		- 3.241,35
77.01.03.99	Sopravvenienze attive		33.297,70	33.297,70
79.01.03.99	Sopravvenienze passive non gestionali	-55.029,33	(9.029,41)	45.999,92
				-
	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	12.910,71	1.303,88	- 11.606,83

GESTIONE CORRENTE

Il valore della produzione è pari a € 1.377.642,59 presentando un incremento nei confronti del 2014 di € 2.178,21, dovuto algebricamente all'incremento dei contributi in conto esercizio (+ € 50.012,45) e dei ricavi e proventi diversi (+ € 567,36), ed un decremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni (- € 48.401,60).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

3.A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	327.359,58	278.957,98	- 48.401,60
47.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI			-
47.01.90	Vendite pubblicazioni	47.094,91	38.814,71	- 8.280,20
47.01.91	Vendite articoli diversi bookshop	10.066,98	9.844,94	- 222,04
47.01.95	Quote di iscr. Corso Palladiano	12.813,94	16.775,00	3.961,06
47.01.96	Introiti da Palladio Museum	153.307,96	38.293,00	- 115.014,96
47.01.97	Servizi diversi	101.058,20	55.500,00	- 45.558,20
47.01.98	Diritti di produzione e royalty su pub	1.789,50	2.789,72	1.000,22
47.01.99	Sponsorizzazione progetti		115.295,08	115.295,08
47.09.01	Rivalsa spese di trasporto e installaz.	1.228,09	1.645,53	417,44
				-

I “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” presentano algebricamente un decremento rispetto al 2014 pari a € 48.401,60 dovuto a minori introiti derivanti dagli ingressi al Palladio Museum a seguito delle variazioni delle condizioni di suddivisione degli incassi della convenzione in

essere con il Comune di Vicenza per la gestione del Biglietto Unico (- € 115.014,96), ulteriori decrementi si registrano nelle vendite di pubblicazioni e gadget (- € 8.084,80), nonché dai servizi resi e fatturati a terzi direttamente collegati ai costi per l'attività di competenza 2015 (- € 45.558,20)

Si evidenzia invece un importante incremento dovuto all'istituzione nel 2015 del conto "Sponsorizzazione progetti" dove sono imputati i ricavi da contratti di sponsorizzazione stipulati con ditte private, e destinati alle attività realizzate dal CISA (+ € 115.295,08); tale incremento è significativo in quanto per il futuro sarà determinante incrementare le risorse proprie per far fronte ai costi di gestione e alla realizzazione dell'attività istituzionale, vista la costante riduzione delle quote ordinarie versate dagli Enti Fondatori e dei contributi assegnati da terzi. Un ulteriore incremento si rileva nelle quote del Corso Palladiano (+ € 3.961,06) e nei diritti di riproduzione (+ € 1.000,22).

Altri ricavi e proventi

3.A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	1.038.927,42	1.088.939,87	50.012,45
53.01.23.05	Contributo ordinario dello Stato	75.000,00	75.000,00	-
53.01.23.90	Contributo ordinario Regione Veneto	82.778,00	54.400,00	- 28.378,00
53.01.23.91	Quota ordinaria Comune di Vicenza	130.000,00	50.000,00	- 80.000,00
53.01.23.92	Quota ordinaria Provincia di Vicenza	100.000,00	50.000,00	- 50.000,00
53.01.23.93	Quota ordinaria C.C.I.A.A.	100.000,00	50.000,00	- 50.000,00
53.01.23.94	Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori	119.500,00	87.000,00	- 32.500,00
53.01.23.95	Contr. dai Soci Partecipanti		100.000,00	100.000,00
53.01.23.96	Contr.straord.Regione Veneto altre attiv	110.350,00	106.664,98	- 3.685,02
53.01.23.97	Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984	80.000,00	15.000,00	- 65.000,00
53.01.23.98	Contr. ed erog.liberali manifest.varie	190.848,17	268.057,41	77.209,24
53.01.23.99	Contributi costituzione Palladio Museum	47.756,76	47.756,76	-
53.01.93	Contributo 5 per mille dell'IRPEF	2.694,49	2.385,29	- 309,20
53.01.94	Contributo 5 per mille MIBACT		182.675,43	182.675,43
				-
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	9.177,38	9.744,74	567,36
53.01.29	Arrottamenti attivi diversi	0,49	0,13	- 0,36
53.01.90	Rimborsi spese uso Palazzo	853,94	1.213,93	359,99
53.01.91	Quote associative "I Palladiani"	2.700,00	1.430,00	- 1.270,00
53.01.92	Entrate diverse varie	5.622,95	7.100,68	1.477,73

I contributi in conto esercizio complessivamente rilevano una variazione positiva rispetto al 2014 di € 50.012,45 data principalmente dal versamento delle quote di adesione da parte dei Soci Partecipanti (+ € 100.000,00), figura introdotta con una modifica statutaria approvata dal Consiglio di Amministrazione il 12 maggio 2014, al fine di coinvolgere nuove realtà che, condividendo le finalità della Fondazione, contribuissero alla sopravvivenza della medesima e alla realizzazione dei suoi scopi mediante contributi in denaro, annuali o pluriennali, nelle modalità fissate e in misura non inferiore a quella stabilita, anche annualmente, dal Consiglio di Amministrazione.

Un ulteriore importante dato positivo è l'assegnazione di € 182.675,43 da parte del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali a seguito del riparto del 5 per mille - anno 2013 - dell'imposta sul reddito delle persone fisiche destinata dai contribuenti alla finalità del finanziamento delle attività di tutela, promozione e valorizzazione dei beni culturali e paesaggistici (Decreto Dirigenziale del 13/10/2015, registrato alla Corte dei Conti il 18/11/2015, n. 4411); si rileva invece un lieve decremento del 5 per mille dell'IRPEF per l'anno 2014 (- € 309,20).

Infine si rileva un incremento di € 77.209,24 dei contributi straordinari finalizzati alla realizzazione delle attività scientifiche, che in parte compensa la riduzione dei contributi e delle erogazioni liberali versate dai Soci Sostenitori (- € 32.500,00).

Si registra invece un notevole decremento (- € 208.378,00) delle quote versate dagli Enti Fondatori (Regione Veneto - 28.378,00, Comune di Vicenza - € 80.000,00 – Camera di Commercio I.A.A. VI - € 50.000,00 – Provincia di Vicenza - € 50.000,00) e dei contributi

straordinari stanziati dalla Regione Veneto e finalizzati alla realizzazione delle attività della Fondazione (- € 68.685,02).

I ricavi e proventi diversi registrano un lieve incremento di € 567,36 dovuto principalmente all'aumento degli introiti delle entrate diverse varie e dei rimborsi per uso Palazzo (+ € 1.837,72) e ad una riduzione delle quote associative "I Palladiani" (+ € 1.270,00).

I **costi della produzione** sono pari a € 1.390.866,58 e registrano rispetto al 2014 un incremento di € 89.828,77 dovuta ad un aumento dei costi per servizi (+ € 12.619,01), per il personale dipendente (+ € 28.543,27), per gli ammortamenti e svalutazioni (+ € 14.034,14), per gli oneri diversi di gestione (+ € 26.421,51); per la valutazione delle rimanenze di merci (+ € 10.036,89); ed un decremento dei costi per il godimento di beni di terzi (- € 433,37), per acquisto di beni destinati alla rivendita (- € 252,18), e per altri accantonamenti (- € 1.140,50).

Costi per materie prime destinate alla vendita

3.B.6	ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA	20.054,87	19.802,69	-	252,18
55.01.90	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	20.054,87	19.802,69	-	252,18

Si registra un lieve decremento dei costi per l'acquisto di beni destinati alla rivendita (- € 252,18); in questa voce vengono imputati i costi per l'acquisto di pubblicazioni e *gadget* da destinare al *bookshop* del Palladio Museum; si evidenzia 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 servizi

3.B.7	COSTI PER SERVIZI	156.647,44	169.266,45	12.619,01
57.01.90	Trasporti e facchinaggi	635,74	1.199,29	563,55
57.01.91	Materiale di consumo accessorio ai serv.	4.762,77	4.094,14	- 668,63
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	8.270,44	8.426,61	156,17
57.09.13.01	Energia elettrica	43.040,43	47.627,99	4.587,56
57.09.15	Riscaldamento locali	36.791,13	25.304,93	- 11.486,20
57.09.17	Consumi idrici	779,43	1.001,43	222,00
57.09.21	Pulizia locali	6.757,58	6.829,56	71,98
57.11.07.01	Manutenzione software	263,00	554,38	291,38
57.11.11	Canoni di assistenza e formazione	3.220,34	3.442,01	221,67
57.11.90	Spese manutenzione attrezzature	2.712,04	3.441,92	729,88
57.13.01.99	Manutenzione locali e relativi impianti	22.442,59	27.398,75	4.956,16
61.01.05	Consulenze legali	280,04	7.204,25	6.924,21
63.05.01	Spese postali	2.256,87	1.360,75	- 896,12
63.05.07	Servizi amministr.vi vari di terzi	7.560,56	12.851,70	5.291,14
63.05.13.99	Assicurazioni	12.263,00	13.361,04	1.098,04
63.05.17	Vigilanza	4.611,48	5.167,70	556,22

I costi per servizi registrano un incremento di € 12.619,01 dovuto principalmente all'incremento dei costi per la manutenzione ordinaria del Palazzo Barbarano (+ € 4.956,16), per le consulenze legali (+ € 6.924,21) a seguito di assistenza per una causa legale, per i servizi amministrativi vista la necessità di essere coadiuvati da esperti esterni nell'applicazione delle norme fiscali e finanziarie in costante aggiornamento (+ € 5.291,14), nonché per altri minori incrementi pari complessivamente a € 3.532,72.

Si registrano invece algebricamente decrementi dei costi delle utenze (- € 6.520,47), nonché di altri costi per servizi (- € 1.564,75).

Costo per il godimento di beni di terzi

3.B.8	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	44.874,80	44.441,43	-	433,37
65.01.05.91	Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano	1.425,24	1.140,11	-	285,13
65.01.05.99	Canoni di locazione immobili	43.449,56	43.301,32	-	148,24

Il costo per godimento di beni di terzi evidenzia un decremento di € 433,37.

In merito al canone di concessione che la Fondazione C.I.S.A versa al Demanio dello Stato per l'utilizzo di Palazzo Barbarano, si evidenza che l'art. 3, c.4, del D.L. 95/2012 e s.m.i., ha previsto il blocco degli adeguamenti ISTAT per il periodo 2012/2016 dei canoni degli immobili detenuti in locazione passiva dalle amministrazioni inserite nel conto economico della Pubblica Amministrazione. Il canone di concessione annuale di palazzo Barbarano, per il periodo 2012/2016, è pari a € 32.469,60.

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, reso esecutivo con decorrenza dal 22/05/1998; ha dichiarato inoltre nel portale del Ministero dell'Economia e Finanze di non detenere né Partecipazioni né Concessioni.

Dal 2013 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, l'80% degli introiti deve essere destinato agli interventi manutentori del complesso demaniale (conto 69.03.03.99 "Acc.to fondo manutenzioni" collegato nello Stato Patrimoniale al Fondo di manutenzione - conto 27.05.90) ed il 20% in conto conguaglio al canone di concessione corrente (65.01.05.91 Conguaglio canone conc. Pal. Barbarano collegato nello Stato Patrimoniale al Debito v/Demanio – conto 39.05.91).

Costi per il personale

3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	500.989,28	529.532,55	28.543,27
3.B.9.a	Salari e stipendi	49.219,37	374.718,46	25.499,09
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti	338.186,09	359.748,94	1.562,85
67.01.01.90	Compensi lavoro straordinario	11.033,28	2.683,72	.650,44
67.01.01.91	Tirocini formativi		.285,80	2.285,80
3.B.9.b	Oneri sociali	126.188,45	126.497,70	309,25
67.01.03.90	Oneri previdenziali e assistenziali	124.785,00	124.887,80	102,80
67.01.11	Premi INAIL	1.403,45	1.609,90	206,45
3.B.9.c	Trattamento fine rapporto	25.234,19	27.592,27	2.358,08
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	17.562,37	18.272,88	710,51
67.01.07.99	Quote TFR	7.671,82	9.319,39	1.647,57
3.B.9.e	Altri costi per il personale	347,27	724,12	376,85
67.03.03.90	Indennità e rimborsi missioni interne	35,85	-	35,85
67.03.51	Altri costi per il personale	311,42	724,12	412,70

I costi per il personale registrano un incremento di € 28.543,77 rispetto al 2014.

Tale incremento, rispetto al 2014, è dovuto all'assunzione (delibera di Consiglio di Amministrazione del 22 aprile 2015, ogg. n.4) di una unità lavorativa indispensabile per una ottimale gestione del Centro e del Palladio Museum; si precisa però che non si tratta di un mero incremento dei costi del personale, ma di uno storno di costi dalla categoria "Oneri diversi di gestione" alla categoria "Costi per il personale" in quanto già in sede di redazione del Bilancio di Previsione 2015 tali oneri erano stati allocati nei progetti istituzionali realizzati dalla Fondazione, vista la diversa natura contrattuale che regolava i rapporti di collaborazione con tale unità lavorativa.