

57.11.11	Canoni di assistenza e formazione	3.442,01	4.328,72	886,71
57.11.90	Spese manutenzione attrezzature	3.441,92	3.002,95	- 438,97
57.13.01.99	Manutenzione locali e relativi impianti	27.398,75	19.305,32	- 8.093,43
61.01.07	Consulenze notarili	7.204,25	3.000,00	- 4.204,25
63.05.01	Spese postali	1.360,75	988,42	- 372,33
63.05.07	Servizi amministrativi vari di terzi	12.851,70	11.159,66	- 1.692,04
63.05.13.99	Assicurazioni	13.361,04	15.272,25	1.911,21
63.05.17	Vigilanza	5.167,70	6.515,58	1.347,88

I costi per servizi registrano complessivamente un decremento di € 6.319,49 dovuto alla riduzione dei costi per la manutenzione ordinaria del Palazzo Barbarano (- € 8.093,43), per le consulenze legali e notarili (- € 4.204,25), per i servizi amministrativi vista la necessità di essere coadiuvati da esperti esterni nell'applicazione delle norme fiscali e finanziarie in costante aggiornamento (- € 1.692,04), nonché per altri minori decrementi pari complessivamente a € 1.672,95.

Si registrano invece algebricamente incrementi dei costi delle utenze (€ 951,56), per trasporti e facchinaggi (+€ 3.908,57) in quanto si è dovuto procedere ad un trasloco all'interno di Palazzo Barbarano, per assicurazioni (+ € 1.911,21), per vigilanza (+ € 1.347,88) nonché di altri costi per servizi (+ € 1.223,96).

Costo per il godimento di beni di terzi

		2015	2016	variazioni
3.B.8	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	44.441,43	45.212,60	771,17
65.01.05.91	Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano	1.140,11	1.763,00	622,89
65.01.05.99	Canoni di locazione immobili	43.301,32	43.449,60	148,28

Il costo per godimento di beni di terzi evidenzia un incremento di € 771,17..

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 evidenzia 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 e 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

		2015	2016	variazioni
3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	529.532,55	562.506,23	32.973,68
3.B.9.a	Salari e stipendi	374.718,46	393.181,39	18.462,93
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti	359.748,94	382.587,03	22.838,09
67.01.01.90	Compensi lavoro straordinario	12.683,72	10.594,36	- 2.089,36
67.01.01.91	Tirocini formativi	2.285,80		- 2.285,80
3.B.9.b	Oneri sociali	126.497,70	132.025,58	5.527,88
67.01.03.90	Oneri previdenziali e assistenziali	124.887,80	114.933,50	- 9.954,30
67.01.03.91	IRAP		15.344,51	15.344,51
67.01.11	Premi INAIL	1.609,90	1.747,57	137,67
3.B.9.c	Trattamento fine rapporto	27.592,27	29.593,77	2.001,50
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	18.272,88	18.246,26	- 26,62
67.01.07.21	Quote TFR dipend.ordin.(QUIR)		3.519,23	3.519,23
67.01.07.99	Quote TFR	9.319,39	7.828,28	- 1.491,11
3.B.9.e	Altri costi per il personale	724,12	7.705,49	6.981,37
67.03.03.90	Indennità e rimborsi missioni interne		60,78	60,78
67.03.03.91	Indennità e rimborsi missioni estere		425,02	425,02
67.03.51	Altri costi per il personale	724,12	7.219,69	6.495,57

I costi per il personale registrano un incremento di € 32.973,68 rispetto al 2015.

Tale incremento, rispetto al 2015, è dovuto all'imputazione del costo annuo dell'unità lavorativa assunta con decorrenza dal 22 aprile 2015, all'adeguamento degli stipendi tabellari e alla corresponsione di un importo lordo a titolo di una tantum per il periodo di vacanza contrattuale (2010-2015 = € 5.938,95) a seguito della sottoscrizione del verbale di accordo per il rinnovo del C.C.N.L. Federcultura che prevede una decorrenza dal 1 gennaio 2016 al 31 dicembre 2018 sia per la parte economica che per la parte normativa; inoltre sono stati sostenuti oneri per lavoro straordinario, viste le esigenze operative dell'Ente, nonché per l'acquisto dei buoni pasto.

Si evidenzia infine che dal 12 settembre 2016 e fino al 10 settembre 2017 una dipendente a tempo indeterminato ha chiesto di trasformare temporaneamente il proprio contratto di lavoro da full time (36 ore) a part time (25,15 ore) con conseguente risparmio di spesa.

Anche per il 2016 la Fondazione ha confermato le convenzioni di tirocinio stipulate con l'Università Ca' Foscari di Venezia e con l'Università di Padova, che danno la possibilità all'Ente di stipulare contratti di tirocinio formativo con studenti, entro i 12 mesi dal conseguimento della laurea, a cui affidare il servizio di sorveglianza e di guida al Palladio Museum. L'onere a carico dell'Ente è di € 400,00 mensili, oltre l'IRAP, per 40 ore settimanali; l'onere è stato imputato nelle spese di gestione del Palladio Museum (conto 71039010), a differenza del 2015 in cui era stato imputato nel conto 67.01.01.91.

Ammortamenti e svalutazioni

		2015	2016	variazioni
3.B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	94.711,30	85.149,47	- 9.561,83
80.07.51	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.	31.844,63	22.770,82	- 9.073,81
80.07.21	Amm.to civilistico software capitalizz.	795,56	795,56	-
80.07.31	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	3.288,06	6.397,22	3.109,16
80.07.51	Amm.to civil.altri beni immateriali	23.781,44	814,19	22.967,25
80.07.90	Amm.to interventi valorizz. Pal.Barbarano	3.979,57	14.763,85	10.784,28
3.B.10.b	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI	58.844,37	60.032,14	1.187,77
80.05.27	Amm.to civilistico mobili e arredi	7.990,84	7.721,21	- 269,63
80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.137,62	3.175,99	38,37
80.05.51	Amm.to civilistico altri beni materiali	9.036,60	9.529,32	492,72

80.05.90	Amm.to civil.attrezzature diverse	21.197,00	20.788,38	- 408,62
80.05.91	Amm.to civil.attrezzature espositive	17.482,31	18.817,24	1.334,93
3.B.10.d	SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	4.022,30	2.346,51	- 1.675,79
83.09.01	Acc.to sval. crediti v/clienti	358,81	537,70	178,89
83.09.09	Acc.to sval. crediti diversi	3.663,49	1.808,81	- 1.854,68

La categoria "Ammortamenti e svalutazioni" presenta un decremento di € 9.561,83 rispetto al 2015.

Le quote di ammortamento dei beni immateriali e materiali ammontano complessivamente a € di € 82.802,96, confermando anche per il 2016 l'applicazione dell'ammortamento ridotto pari 50% delle quote ordinarie previste dalla normativa vigente, visto che sulla base di valutazioni effettuate dalla Fondazione, per le immobilizzazioni acquisite principalmente per l'allestimento del Palladio Museum si prevede un utilizzo più lungo rispetto a quello fissato dalla normativa, per cui si è ritenuto opportuno procedere con la riduzione del 50% dell'aliquota normale di ammortamento.

Nel 2016 si è proceduto anche all'accantonamento per incremento dei Fondi svalutazione crediti v/clienti e per altri crediti diversi (+ € 2.346,51) (v. pag. 7/8).

Variazione delle rimanenze di merci

		2015	2016	variazioni
3.B.11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT.PRIME	4.810,63	4.626,68	- 183,95

La rilevazione delle rimanenze di merci rileva un decremento (- € 183,95) delle rimanenze finali (€ 91.499,67) rispetto alle rimanenze iniziali (€ 96.126,35).

In merito alla valutazione dei beni, si è proceduto ad una stima delle quantità vendibili in base all'andamento delle vendite valutando le rimanenze al valore minimo tra costo specifico d'acquisto e valore di realizzo.

Altri accantonamenti

		2015	2016	variazioni
3.B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI	4.560,43	7.051,99	2.491,56
69.03.03.99	Accantonamento fondo manutenzione	4.560,43	7.051,99	2.491,56

Il conto 69.03.03.99 è stato istituito per la prima volta nel 2013 per le motivazioni già illustrate in precedenza (v. pag.13). L'incremento è pari a € 2.491,56

Oneri diversi di gestione

		2015	2016	variazioni
3.B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	523.741,10	546.854,50	23.113,40
57.13.01.98	Interventi straord. Palazzo Barbarano	16.987,59		- 16.987,59
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	7.687,88	7.431,06	- 256,82
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	1.397,31	960,21	- 437,10
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	4.996,97	5.019,63	22,66
71.01.13	Tassa rifiuti solidi urbani	3.847,01	3.962,32	115,31
71.01.51.90	Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010	631,84	631,84	-
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	1.425,05	1.118,32	- 306,73
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	231,38	179,99	- 51,39
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	0,96	0,73	- 0,23
71.03.51	Spese generali varie	3.646,41	797,34	- 2.849,07
71.03.90.01	Altre pubblicazioni	262,74	2.552,26	2.289,52

71.03.90.02	Annali e altre pubbl. istituzionali	13.520,00	28.043,84	14.523,84
71.03.90.03	Corso sull'architettura palladiana	16.805,85	15.599,82	- 1.206,03
71.03.90.04	Seminario Internazionale di Storia	3.932,16	6.197,26	2.265,10
71.03.90.05	Seminario Internazionale di Restauro			-
71.03.90.06	Mostre, convegni e manif.culturali vari	288.083,27	312.748,61	24.665,34
71.03.90.07	Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00	1.000,00	-
71.03.90.08	Spese varie attività istituzionale	5.730,53	3.683,36	- 2.047,17
71.03.90.09	Gabinetto disegni e stampe	10.899,80	7.477,49	- 3.422,31
71.03.90.10	Palladio Museum e att. collaterali	105.438,00	88.210,22	- 17.227,78
71.03.90.11	Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	2.385,29	1.916,04	- 469,25
71.03.90.12	Gestione siti web e connessioni internet	3.591,92	3.883,19	291,27
71.03.90.13	Fototeca Scarpa	16.368,00	7.000,00	- 9.368,00
71.03.90.15	Attività a favore delle imprese		26.605,98	26.605,98
71.03.90.16	Palladio Kids		2.673,99	2.673,99
71.03.94	Spese diverse per servizi resi	259,75	4.327,37	4.067,62
71.03.95	Spese spedizione pubblicazioni istituz.	73,18		- 73,18
71.03.96	Materiale vario e di consumo	1.851,49	2.146,91	295,42

Gli oneri diversi di gestione rilevano un incremento di € 23.113,40 rispetto al 2015.

In questa categoria trovano collocazione i costi per gli organi della Fondazione (Consiglio Scientifico e Collegio dei Revisori dei Conti) che rilevano un decremento di € 671,26, i costi di gestione per il Palladio Museum e per le altre attività realizzate statutariamente dalla Fondazione (+ € 43.568,94), i costi per gli interventi straordinari nel Palazzo Barbarano (- € 16.987,59), nonché imposte e tasse, spese diverse varie e altri accantonamenti per i versamenti a favore dello Stato (- € 2.796,69).

Nel 2016 la Fondazione ha beneficiato della destinazione del 5 per mille relativo all'anno 2014, 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 € 1.916,04, ridotto rispetto a 2015 di € 469,25, è stato introitato nel conto di ricavo 53.01.93; la destinazione è stata imputata nel conto di costo 71.03.90.11.

GESTIONE FINANZIARIA

		2015	2016	variazioni
3.C.	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	9.740,42	29.277,05	19.536,63
3.C.16	altri proventi finanziari	1.067,33	1.109,43	42,10
73.11.03.98	proventi su titoli a reddito fisso	1.066,62	1.103,89	37,27
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari		2,86	2,86
73.13.17	Differenze attive su cambi	0,71	2,68	1,97
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	10.807,75	30.386,48	19.578,73
75.01.01	Interessi passivi bancari	9.089,57	12.344,36	3.254,79
75.01.11	Commissioni bancarie su finanziamenti		262,10	262,10
75.01.90	Commissioni e spese bancarie	874,11	1.391,76	517,65
75.01.91	Interessi passivi bancari pregressi		9.610,90	9.610,90
75.03.05	Interessi passivi su mutui		2.868,42	2.868,42
75.03.11	Interessi passivi commerciali		3.629,65	3.629,65
75.03.17	Differenze passive su cambi	400,31		- 400,31
75.03.51	Oneri finanziari diversi	443,76	279,29	- 164,47

La gestione finanziaria rileva i proventi e gli oneri finanziari nei confronti dell'Istituto di Credito - Cassiere - e nei confronti di Banca Prossima che nel 2016 ha erogato alla Fondazione C.I.S.A. un finanziamento di € 300.000,00 (ved. pag. 11) Presenta algebricamente un incremento rispetto al 2015 di € 19.536,63 dovuto principalmente all'incremento degli interessi passivi sia sul c/c bancario (+ € 3.254,79), anche a seguito di un ricalcolo di interessi

pregressi erroneamente non addebitati dall'Istituto Cassiere (+ € 9.610,90), agli interessi passivi su mutui (+ € 2.868,42), agli interessi passivi commerciali (+ € 3.629,65), nonché a spese e commissioni bancarie e differenza cambi (+ € 214,97). I proventi finanziari rilevano un incremento di € 42,10.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel 2016 non si registrano rettifiche di valore di attività finanziarie.

GESTIONE STRAORDINARIA

La nuova stesura del Conto Economico ha abrogato a decorrere dal 2016 la suddivisione dei proventi e degli oneri tra ordinari e straordinari per cui si rileva il decremento delle poste rispetto al 2015 per € 24.268,29.

		2015	2016	variazioni
3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	24.268,29	-	- 24.268,29
77.01.01.13	Plusvalenze da operazioni straordinarie			-
77.01.03.99	Sopravvenienze attive	33.297,70		- 33.297,70
79.01.03.99	Sopravvenienze passive non gestionali	(9.029,41)		9.029,41

La differenza tra il valore ed i costi della produzione dà un saldo positivo di € 118.248,63; tale differenza, sommata algebricamente ai proventi finanziari (€ 1.109,43), agli interessi ed altri oneri finanziari (€ - 30.386,48), dà un utile d'esercizio di € 88.971,58.

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 2016 risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	SITUAZIONE 1 GENNAIO 2016	ASSUNZIONI 2016	CESSAZIONI AL 31/12/2016	SITUAZIONE AI 31/12/2016
Dirigente -	1			1
Impiegati a t. indeterminato	6			5
Impiegati t. indet. Part/time	2			3
Impiegati t. determ.				
Impiegati t.determ. Part/time				
Operai a tempo determinato				
TOTALE	9			9

Si evidenzia che una dipendente a tempo indeterminato è stata autorizzata a trasformare temporaneamente il proprio contratto di lavoro da full time (36 ore) a part time (25,15 ore) per il periodo dal 12 settembre 2016 e fino al 10 settembre 2017.

Altre informazioni

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 e s.m.i., visti i chiarimenti esposti nella circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 33 del 28/12/2011 (v. pag. 21). Il costo complessivo dei compensi e del rimborso delle spese di viaggio a favore del Collegio dei Revisori, per l'anno 2016, è stato pari a € 5.979,84.

Si evidenzia inoltre che, al fine di ottemperare a quanto stabilito dalla normativa vigente per il contenimento strutturale della spesa per gli organismi collegiali, dal 2013 sono stati aboliti di gettoni di presenza a favore dei componenti del Consiglio Scientifico. 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 2016 a € 7.431,06.

Il costo complessivo per il 2016 degli organi della Fondazione è stato pari a € 13.410,90.

61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	7.687,88	7.431,06	-	256,82
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	1.397,31	960,21	-	437,10
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	4.996,97	5.019,63		22,66

Il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, dal Rendiconto Finanziario e dal conto consuntivo in termini di cassa, 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 2016 che chiude con un utile di € 88.971,58.

PIANO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

RAPPORTO SUI RISULTATI DI BILANCIO

Il Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91, agli art. 19 e 22, prescrive la presentazione, contestualmente al Bilancio Consuntivo, di un documento denominato “Rapporto sui risultati di bilancio” avente lo scopo di evidenziare le risultanze della gestione ed i risultati attesi, motivando le cause di eventuali scostamenti rispetto al “Piano degli indicatori e dei risultati attesi”, documento che accompagna il Bilancio di Previsione.

Il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18 settembre 2012 ha definito le linee guida generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 6 novembre 2015 ha approvato, unitamente al Bilancio di Previsione 2016 il Piano degli indicatori e risultati attesi di Bilancio.

Ora in sede di approvazione del Bilancio Consuntivo 2016 si procede alla verifica del raggiungimento degli obiettivi prefissati.

MISSIONE 21 “Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali e paesaggistiche”

PROGRAMMA 12: Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio

Analizzando il numero di ingressi al Palladio Museum, il dato consuntivo che evidenzia una diminuzione di 1.947 unità (- 8%) è imputabile in parte alla chiusura al pubblico del Palladio Museum per quindici giorni (- 5% di giorni di apertura) che si è resa necessaria per operare in piena sicurezza in occasione degli allestimenti delle mostre (dal 29 marzo al 1° aprile per il disallestimento della mostra “Jefferson e Palladio”, il 22 e 23 maggio per il montaggio della bussola di ingresso alle sale museali, dal 22 novembre al 1° dicembre per l'allestimento della mostra “Andrea Palladio. Il mistero del volto”); in parte derivante dal fatto che la mostra “Andrea Palladio. Il mistero del volto” in grado di catalizzare un buon riscontro di pubblico, inizialmente prevista per il mese di novembre, è stata aperta al pubblico dal 3 dicembre, spostando di fatto i benefici nei primi 6 mesi del 2017.

In merito ai dati della comunicazione web-social, si segnala che grazie a specifici progetti per coinvolgere le nuove generazioni, il risultato dei social media hanno riportato una media del + 26,5% (twitter + 10,5% facebook + 42,5%). Tale dato è particolarmente significativo a fronte della diminuzione generale dei media più tradizionali, come l'utilizzo dei siti internet, che ha portato ad una media generale dell'utilizzo delle comunicazioni web del - 8,4%.

Dati positivi si riscontrano nella partecipazione ai corsi, seminari, giornate di studio e conferenze (+ 22%) e nel numero di pubblicazioni edite (+ 67%). Questi dati sono particolarmente significativi in quanto la partecipazione ai corsi e giornate di studio sono per il Centro di fondamentale importanza sia per coinvolgere un pubblico più specialista ed internazionale, sia per il coinvolgimenti di appassionati locali. L'aumento del numero delle pubblicazioni edite conferma l'importanza scientifica dell'attività editoriale del Centro, riconosciuta come un'eccellenza a livello internazionale a partire dalla rivista “Annali di Architettura”.

Per quanto riguarda i costi per gli “altri progetti di ricerca” si riscontra un lieve decremento giustificato dal fatto che, pur confermando l'alto valore scientifico delle attività realizzate dal Centro, si è cercato di ottimizzare i costi che non sempre sono proporzionali all'impegno profuso dalla struttura per la sua realizzazione.

MISSIONE 21 “Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali e paesaggistiche”
PROGRAMMA 15: Tutela del patrimonio culturale

In merito al programma 15 “Tutela del patrimonio culturale”, la diminuzione degli interventi sulla tutela di palazzo Barbarano è dovuta ad un posticipo di acquisizione delle risorse necessarie alla realizzazione di alcuni interventi preventivati nel 2016. Sono state effettuate tutte le manutenzioni in programma per la valorizzazione e sicurezza del palazzo (impianti antincendio, antintrusione, elettrico e meccanico).

La dotazione libraria della biblioteca ha visto nel 2016 la conferma dell’acquisto delle riviste, mentre è stato diminuito il valore di acquisto delle pubblicazioni.

La voce “Gabinetto Disegni e Rari” ha registrato un - 31% dovuta esclusivamente alla diminuzione delle spese di copertura assicurativa dei materiali depositati negli Archivi della memoria palladiana a seguito della decisione dell’Amministrazione comunale di Vicenza di interromperne il progetto avviato nel 2007.

MISSIONE 32 : Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni
PROGRAMMA 003: Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Il programma 003 “Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza” segnala il dato positivo della diminuzione del costo per i servizi e alla ottimizzazione delle riunioni degli organi.

In merito ai programmi futuri, si sottolinea l’importanza di proseguire nella valorizzazione del Palladio Museum e delle mostre temporanee, iniziative in grado di intercettare un ampio pubblico. Parallelamente sarà fondamentale proseguire nello svolgimento delle iniziative tradizionali del Centro, dai corsi ai seminari, dalle giornate di studio alle conferenze. Per tutte queste iniziative la comunicazione social sarà importante per intercettare sempre di più un pubblico più giovane e dinamico. In merito al programma 15 “Tutela del patrimonio culturale” e il programma 003 “Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza” si confermano gli obiettivi già evidenziati.

ELENCO INDICATORI E RISULTATI ATTESI PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONE 21 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali e paesaggistiche"								
PROGRAMMA 12 "Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio"								
OBIETTIVO COLLEGATO Migliorare il grado di fruibilità dei servizi culturali erogati								
INDICATORE OBIETTIVO Raggiungimento dei valori attesi di almeno il 50% degli indicatori sottostanti								
CENTRI DI COSTO	INDICATORE	PORTATORI DI INTERESSE	FONTE	FORMULA	RISULTATO ATTESO 2016	2015	2016	RISULTATO
Palladio Museum e mostre temporanee	n. di visitatori Palladio Museum (variazione % annua)	Cittadini (Università, scuole e altri visitatori)	biglietteria Palladio Museum	(n. visitatori Palladio Museum anno 2016 - n. visitatori Palladio Museum anno 2015) / n. visitatori Palladio Museum anno 2015	+10%	25.574	23.627	-8%
Comunicazione web/social	n. utenti fidelizzati al sito web e ai profili social network del Palladio Museum	Cittadini (Università, scuole e altri visitatori)	rilevamenti statistici sito e social	(n. utenti fidelizzati 2016 - n. utenti fidelizzati 2015) / n. utenti fidelizzati 2015	+15%	380.055	334.743	-12%
Corsi e Seminari	n. di partecipanti (variazione % annua)	Utenti (studiosi e studenti)	database CISA	(n. partecipanti corsi anno 2016 - n. partecipanti corsi 2015) / n. partecipanti corsi 2015	=	835	1.017	22%
Pubblicazioni	n. pubblicazioni edite (variazione % annua)	Utenti (studiosi e studenti)	catalogo pubblicazioni	(n. pubblicazioni edite anno 2016 - n. pubblicazioni edite anno 2015) / n. pubblicazioni edite anno 2015	=	3	5	67%
Altri progetti di ricerca	valore dei progetti (variazione % annua)	Cittadini (Università)	conto consuntivo	(costo complessivo progetti anno 2016 - costo complessivo progetti anno 2015) / costo complessivo progetti anno 2015	=	535.804,44	521.619,66	-3%

MISSIONE 21 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali e paesaggistiche"								
PROGRAMMA 15		"Tutela del patrimonio culturale"						
OBIETTIVO COLLEGATO		Valorizzazione e tutela beni storici, archivistici e librari						
INDICATORE OBIETTIVO		Raggiungimento dei valori attesi di almeno il 50% degli indicatori sottostanti						
CENTRI DI COSTO	INDICATORE	PORTATORI DI INTERESSE	FONTE	FORMULA	RISULTATO ATTESO 2016	2015	2016	RISULTATO
Tutela e valorizzazione Palazzo Barbarano	costo interventi manutentivi (variazione % annua)	Cittadini	Conto Consuntivo	(costo interventi manutentivi anno 2016-costo interventi manutentivi anno 2015)/costo interventi manutentivi anno 2015	=	76.409,80	19.634,72	-74%
Biblioteca e fototeca	Dotazione libraria - Variazione % annua	Utenti	Conto Consuntivo	(costo complessivo per acquisizioni volumi anno 2016-costo complessivo per acquisizioni volumi anno 2015)/ costo complessivo per acquisizioni volumi anno 2015	=	4.923,10	4.481,54	-9%
Gabinetto Disegni e Rari	Dotazione disegni - Interventi di valorizzazione Variazione % annua	Utenti	database CISA	(n.disegni depositati Archivio Rari e n. accessi per consultazione anno 2016/n.disegni depositati Archivio Rari e n. accessi per consultazione anno 2015	=	10.899,80	7.477,49	-31%

MISSIONE 32 "Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni"							
PROGRAMMA 003		"Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza"					
OBIETTIVO COLLEGATO		Mantenere gli standard qualitativi e l'efficienza organizzativa					
INDICATORE OBIETTIVO		Raggiungimento dei valori attesi di almeno il 50% degli indicatori sottostanti					
CENTRI DI COSTO	INDICATORE	FONTE	FORMULA	RISULTATO ATTESO 2016	2015	2016	RISULTATO
Costi per servizi	variazione % annua	Conto Consuntivo	costi per servizi anno 2016/costi per servizi anno 2015)	<=1	169.266,45	162.946,96	-3,74%
Organi istituzionali	riunioni CDA e Collegio dei Revisori (variazione % annua)	Conto Consuntivo	riunioni CDA e Collegio dei Revisori anno 2016/riunioni CDA e Collegio dei Revisori anno 2015	=1	13	7	-6

FONDAZIONE
CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI DI ARCHITETTURA “ANDREA PALLADIO”

RELAZIONE AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

Il bilancio consuntivo 2016 chiude presentando un utile di esercizio di € 88.971,58. I motivi che hanno portato a questo risultato sono dettagliati nelle pagine che seguono. Nel corso del 2016 il Centro, oltre a garantire la regolare apertura al pubblico del Palladio Museum, ha realizzato mostre temporanee, corsi e seminari, pubblicazioni, progetti didattici, di ricerca e iniziative rivolte alle aziende analiticamente descritti nella relazione sull'attività svolta che accompagna il Conto Consuntivo 2016.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Bilancio di Previsione per il 2016 con atto del 6 novembre 2015; successivamente, il 3 novembre 2016 ha deliberato la rimodulazione del budget 2016 alla luce delle variazioni registrate nei ricavi e nei costi a tale data, rispetto al bilancio di previsione 2016; la Fondazione ha così riprogrammato le proprie attività in base alle nuove risorse disponibili.

A fronte del trend che si sta registrando già da alcuni anni di una progressiva riduzione della partecipazione finanziaria alla vita del Centro da parte degli enti pubblici fondatori, si segnala il dato positivo dell'importante incremento dei contributi versati da parte delle realtà private che hanno deciso di sostenere il Centro; nel 2016 tale apporto finanziario ha superato per la prima volta la contribuzione pubblica. Il coinvolgimento delle realtà private è uno dei principali obiettivi del Centro, non solo per reperire le risorse necessarie per la gestione ordinaria e le attività, ma anche per creare una collaborazione con le realtà produttive del territorio, coinvolgendole attivamente nelle nostre iniziative culturali, dalle mostre ai concerti, dai progetti didattici a quelli per le famiglie. Parallelamente alle iniziative rivolte alle aziende, il Centro proseguirà nel consolidamento dei rapporti di collaborazione con i partner internazionali, sia in occasione di eventi espositivi presso il Palladio Museum che in occasione di mostre realizzate in altre sedi.

I dati di chiusura del conto 2016, si discostano, per le motivazioni in narrativa, dai valori deliberati con la rimodulazione del budget 2016 per maggiori ricavi per € 213.235,91 e per maggiori costi per € 124.264,33, il che dà un saldo attivo di € 88.971,58 (=utile d'esercizio).

Rispetto alle previsioni iniziali 2016, i ricavi rilevano un incremento di € 447.066,79 e i costi un incremento di € 358.095,21; ciò a confermare che il Bilancio approvato entro il mese di ottobre dell'anno precedente, come previsto dallo Statuto, è predisposto sulla base di dati ipotetici e prudenziali ricavati da un'analisi sui dati dell'anno in corso; che il Bilancio durante l'anno subisce delle variazioni in base alle certezze dei contributi messe a disposizione dai soci Fondatori e dalle realtà private che andranno a finanziare le attività del Centro.

Esame dei RICAVI 2016**TABELLA DI RAFFRONTO
BUDGET 2016 - CONSUNTIVO 2016**

	A BUDGET 2016	B BUDGET 2016 RIMODULATO	C CONSUNTIVO 2016	VARIAZIONI (C-B)	VARIAZIONI (C-A)
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO					
Contributo ordinario dello Stato	75.000,00	127.770,45	127.770,45	0,00	52.770,45
Contributo ordinario Regione Veneto	54.400,00	54.400,00	54.400,00	0,00	0,00
Quota ordinaria di adesione del Comune di Vicenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Quota ordinaria di adesione della Provincia di Vicenza	50.000,00	50.000,00	25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
Quota ordinaria di adesione della Camera di Commercio	50.000,00			0,00	-50.000,00
Contributi ed erogazioni liberali dei Sostenitori	100.000,00	65.000,00	45.000,00	-20.000,00	-55.000,00
Quota di adesione Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Contributi straord. R.V. per altre att.	90.000,00	95.893,76	110.893,76	15.000,00	20.893,76
Contributi straord. R.V. L.51/84		20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Contributi straordinari per iniziative culturali		236.500,00	384.225,00	143.725,00	380.225,00
Contributo 5 x mille dell'IRPEF	2.000,00	1.916,04	1.916,04	0,00	-83,96
Contributo 5 x mille MIBACT	200.000,00	236.762,63	236.762,63	0,00	36.762,63
Contributi straord. costituzione Palladio Museum	26.000,00	26.000,00	25.999,75	-0,25	-0,25
Sopravvenienze attive da eventi straordinari			84.500,00	84.500,00	84.500,00
	797.400,00	1.064.242,88	1.266.467,63	198.224,75	465.067,63
RICAVI E PROVENTI DIVERSI					
Utili su cambi			20,58	20,58	20,58
Rimborso spese uso Palazzo	1.500,00	700,00	650,00	-50,00	-850,00
Quota associativa "I Palladiani"	2.000,00	1.000,00	1.030,00	30,00	-970,00
Entrate diverse varie e arrotondamenti	3.000,00	1.400,00	1.419,32	19,32	-1.580,68
Risarcimento danni		573,00	573,00	0,00	573,00
	6.500,00	3.673,00	3.692,90	19,90	-2.807,10
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI					
Vendita pubblicazioni	38.000,00	43.000,00	42.625,08	-374,92	4.625,08
Vendita articoli diversi al bookshop	7.000,00	9.000,00	9.615,15	615,15	2.615,15
Rivalsa spese trasporto	1.300,00	2.100,00	2.319,37	219,37	1.019,37
Corso di storia dell'Architettura: quote di iscrizione	16.000,00	14.315,00	14.315,00	0,00	-1.685,00
Introiti da Palladio Museum	55.000,00	56.000,00	70.166,63	14.166,63	15.166,63
Servizi diversi	36.500,00	14.000,00	9.250,00	-4.750,00	-27.250,00
Sponsorizzazione progetti	146.000,00	130.000,00	131.000,00	1.000,00	-15.000,00
Diritti di riproduzione	1.000,00	2.200,00	2.308,28	108,28	1.308,28
	300.800,00	270.615,00	281.599,51	10.984,51	-19.200,49
PROVENTI FINANZIARI					
Interessi e premi su titoli a reddito fisso	1.100,00	1.100,00	1.103,89	3,89	3,89
Interessi attivi c/c bancari			2,86	2,86	2,86
			1.106,75	6,75	6,75
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	1.105.800,00	1.339.630,88	1.552.866,79	213.235,91	447.066,79

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

Come ricordato nelle premesse si evidenzia, rispetto alle previsioni iniziali 2016, la riduzione delle quote annuali di adesione degli Enti Fondatori del Centro, che passano da un totale di € 204.400,00 a € 129.400,00 con una riduzione di € 75.000,00; la Regione del Veneto ha confermato la propria partecipazione con una quota di adesione di € 54.400,00, il Comune di Vicenza ha confermato la propria quota a € 50.000,00, la Provincia di Vicenza ha invece ridotto la propria quota da € 50.000,00 a € 25.000,00 (- € 25.000,00), la Camera di Commercio, a seguito di normative nazionali che hanno ristretto la possibilità di erogare finanziamenti ad Enti ed Istituzioni anche se partecipati, ha azzerato la propria quota di adesione ammontante a € 50.000,00, decidendo però di finanziare un progetto del Centro “Il Palladio Museum come strumento di valorizzazione dell'identità palladiana vicentina: attrattore del turismo culturale di eccellenza, elemento di valore aggiunto per l'imprenditoria” garantendo la stessa partecipazione finanziaria prevista con la quota di adesione pari a € 50.000,00.

La Regione del Veneto ha inoltre integrato la propria partecipazione finanziando il progetto “Aldo Manuzio e il rinascimento a Venezia” (€ 80.893,76), la gestione del Centro Carlo Scarpa di Treviso con un contributo di 20.000 euro, l'acquisizione del Fondo fotografico Pietropoli (= € 10.000,00) nonché assegnando 20.000 euro ai sensi della Legge 51/84 “Interventi della Regione per lo sviluppo e la diffusione delle attività culturali”.

Le quote di adesione dei Soci Partecipanti, ammontanti a 50.000 euro cadauna, sono state versate da FASE S.P.A. e dalla ditta Gemmo S.p.a.

In merito ai contributi straordinari si ricorda che l'imputazione avviene tenendo conto della competenza economica dei costi sostenuti per la realizzazione delle attività finanziate; l'importo complessivo, pari ad € 384.225,00, si riferisce ad assegnazioni private per € 332.725,00 e per € 51.500,00 a contributi assegnati da enti pubblici (€ 1.500,00 dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali per la realizzazione del Seminario Internazionale di Storia ed € 50.000,00 dalla Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza per il progetto “Il Palladio Museum come strumento di valorizzazione dell'identità palladiana vicentina”).

I Soci sostenitori che nel 2016 hanno confermato il loro impegno sono: Roberto Coin S.p.a. € 15.000,00; Dainese S.p.a. € 15.000,00; Gruppo Maltauro S.p.a. € 7.500,00; Confindustria Vicenza – Sez. costruttori edili € 7.500,00, per un totale complessivo di € 45.000,00, valore ridotto di € 20.000,00 rispetto al rimodulato 2016.

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. nella Tabella delle Istituzioni Culturali, ai sensi dell'art. 1 della legge 534/1996. Con Decreto Interministeriale del 30 ottobre 2015 è stata

emanata la Tabella delle Istituzioni culturali ammesse al contributo ordinario annuale dello Stato, per il triennio 2015-2017: l'assegnazione a favore del C.I.S.A. è stata determinata in € 75.000 annui. Nel 2016 il Ministero per i Beni e le Attività Culturali ha integrato l'importo assegnato (=75.000) portandolo a € 127.770,45 (+ € 52.770,45).

5 per mille

Nel conto 530194 "Contributo 5 per mille MIBACT", istituito dal 2015, trova imputazione la somma di € 236.762,63, assegnata al Centro con Decreto Dirigenziale del 3.05.2016, registrato dalla Corte dei Conti il 13.06.2016 al n. 2356 relativo al riparto della quota del 5 per mille per l'anno 2014.

Nel 2016 la Fondazione ha inoltre beneficiato della destinazione del 5 per mille dell'IRPEF relativo all'anno 2014, rientrando nell'elenco dei soggetti che operano nei settori indicati dall'art. 10, comma 1, lettera a) del D.lgs. 4/12/1997, n. 460. L'importo riscosso è stato di € 1.916,04.

I ricavi delle vendite, delle prestazioni e gli altri proventi

I ricavi delle vendite e delle prestazioni e altri proventi diversi ammontano complessivamente a € 285.292,41 (€ 281.599,51+3.692,90) e registrano complessivamente un incremento (+ € 11.004,41) rispetto al rimodulato 2016 ed un decremento di € 22.007,59 rispetto alle previsioni 2016.

Il principale incremento rispetto al rimodulato 2016 (+ € 14.166,63) si rileva negli introiti del Palladio Museum grazie al buon successo della mostra "Jefferson e Palladio" e all'agio sui transiti dei possessori del biglietto museale cittadino.

Complessivamente gli introiti lordi dal Palladio Museum ammontano a € 70.166,63 e sono così suddivisi:

- Vicenza Card (Biglietto unico)	€	23.248,30
- Biglietteria del Palladio Museum	€	36.578,00
- Utilizzo del Palazzo da parte di terzi	€	10.340,33

Da segnalare l'incremento della vendita delle pubblicazioni e dei gadget rispetto al preventivo 2016 (+ € 7.240,23) e della quota spesa da ogni visitatore rispetto agli anni precedenti: nel 2016 (€ 1,92) 2015 (€ 1,59), 2014 (€ 1,50) e 2013 (€ 1,24).

Il principale decremento rispetto al rimodulato 2016 (- € 4.750,00) si rileva nei "Servizi diversi" a fronte di una minore imputazione di ricavi collegati ai costi del progetto "Andrea Palladio materiali tecniche e finiture" in via di realizzazione di concerto con le Soprintendenza venete e lo IUAV.

Sopravvenienze attive da eventi straordinari

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 6 novembre 2015 deliberò di accettare, secondo quanto previsto dallo Statuto, dagli eredi della Famiglia Papafava una donazione composta da disegni e stampe antiche eseguiti tra il 1790 ed il 1805.

Lo scorso 20 settembre 2016 è stato stipulato l'atto di donazione per un valore complessivo dei beni pari a € 84.500,00; è stato così istituito nello Stato Patrimoniale del Centro un Fondo Famiglia Papafava e l'incremento positivo è stato imputato tra le Sopravvenienze Attive del Conto Economico.