

## Relazione sulla gestione 2022

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Bilancio di Previsione per il 2022 con atto del 28 ottobre 2021 e ha deliberato la rimodulazione del bilancio di previsione 2022 con atto del 27 ottobre 2022.

Il bilancio consuntivo 2022 chiude presentando un utile di esercizio di € 13.218,50.

I motivi che hanno portato a questo risultato sono dettagliati nelle pagine che seguono.

In particolare nel corso del 2022 il Centro, oltre a garantire la regolare apertura al pubblico del Palladio Museum dal martedì alla domenica, ha realizzato mostre temporanee, corsi e seminari, pubblicazioni, progetti didattici e di ricerca descritti analiticamente nella relazione sull'attività svolta che accompagna il Conto Consuntivo 2022.

Molto incisivo nel corso dell'anno è stato il coinvolgimento delle realtà private al fine di reperire le risorse necessarie per la gestione ordinaria e per la realizzazione delle attività istituzionali, e ancor più per creare una collaborazione con le realtà produttive del territorio, coinvolgendole attivamente nelle nostre iniziative culturali, dalle mostre ai corsi, dai progetti didattici rivolti alle scuole a quelli per le famiglie; anche per il 2022 il CISA, rientrando tra le categorie degli enti beneficiari dell'ART BONUS, ha potuto beneficiare di contributi finalizzati alla copertura dei costi di gestione del Palladio Museum, da parte di realtà private, che in tal modo hanno avuto la possibilità di godere del credito d'imposta previsto dalla normativa vigente.

Oltre a ciò l'Ente ha potuto usufruire di importanti contributi ministeriali di natura straordinaria da destinare all'attività istituzionale.

Complessivamente tali contributi hanno permesso di gestire economicamente il programma di iniziative (esposizioni, campagne pubblicitarie, convegni ed iniziative per famiglie) volte a celebrare i primi dieci anni di attività del Palladio Museum.

Grazie all'attenuazione dell'emergenza epidemiologica COVID '19 è stato possibile riprendere lo svolgimento di corsi e seminari in presenza, incrementando notevolmente i ricavi dell'Ente, viste le numerose adesioni alle attività.

Anche nel corso del 2022 si è proseguito con l'attività verso bambini e famiglie, in particolare attraverso laboratori mensili rivolti ai bambini di fascia di età compresa tra i 5 e gli 11 anni e i centri estivi 'Il museo dei bambini' che si sono tenuti per nove settimane, dal 13 giugno al 29 luglio e dal 29 agosto al 9 settembre.

Infine, dopo tre anni scolastici fortemente segnati dalle limitazioni alla socialità come misura di contenimento della pandemia da Covid-19, il Centro ha organizzato nelle proprie sale delle nuove e stimolanti attività che hanno coinvolto alunni ed insegnanti delle scuole del territorio di ogni ordine e grado.

Si ricorda infine che il 21 giugno 2022, a seguito della scadenza del contratto di concessione demaniale per l'utilizzo di Palazzo Barbaran, è stato firmato un accordo di valorizzazione del Palazzo tra il Ministero della Cultura e il C.I.S.A.A.P. con cui si affida alla Soprintendenza archeologia, belle arti e paesaggio per le province di Verona, Rovigo e Vicenza la titolarità della locazione e al Centro il diritto di fruire degli spazi del Palazzo a titolo gratuito.

## Esame dei RICAVI 2022

TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2022 - CONSUNTIVO 2022					
	A BUDGET 2022	B BUDGET 2022 RIMODULATO	C CONSUNTIVO 2022	VARIAZIONI (C-B)	VARIAZIONI (C-A)
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>					
Contributo ordinario dello Stato	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
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	50.000,00	0,00	0,00
Contributi ed erogazioni liberali dei Sostenitori	32.500,00	35.000,00	35.000,00	0,00	2.500,00
Quota di adesione Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Quota associativa aziende	14.000,00	15.000,00	12.000,00	-3.000,00	-2.000,00
Contributi straord. R.V. per altre att.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi straord. R.V. L.51/84	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
Contributi a fondo perduto COVID-19	-	1.324,00	1.354,46	30,46	1.354,46
Altri contributi e indennità COVID-20	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi ed erogaz. Lib. Da privati per attività	200.000,00	269.812,00	249.812,44	-19.999,56	49.812,44
Contributi da Enti Pubblici per manifestazioni cult.	257.500,00	244.011,00	250.672,43	6.661,43	-6.827,57
Erogazioni liberali ART BONUS	45.000,00	191.000,00	191.000,00	0,00	146.000,00
Contributo 5 x mille dell'IRPEF	2.000,00	1.671,00	0,00	-1.671,00	-2.000,00
Contributo 5 x mille MIBACT	-	1.789,00	2.698,77	909,77	2.698,77
Contributi straord. costituzione Palladio Museum	21.000,00	21.000,00	20.540,21	-459,79	-459,79
Sopravvenienze attive da eventi straordinari	-	4.941,00	4.940,24	-0,76	4.940,24
	<b>1.036.400,00</b>	<b>1.239.948,00</b>	<b>1.222.418,55</b>	<b>-17.529,45</b>	<b>186.018,55</b>
<b>RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>					
Utili su cambi					
Cont./ind./ris.non imp. ev.	0,00	0,00	8.356,80	8.356,80	8.356,80
Quota associativa "I Palladiani"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate diverse varie e arrotondamenti	100,00	150,00	67,95	-82,05	-32,05
Arrotondamenti att. Diversi	0,00	0,00	4,27	4,27	4,27
	<b>100,00</b>	<b>150,00</b>	<b>8.429,02</b>	<b>8.279,02</b>	<b>8.329,02</b>
<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>					
Vendita pubblicazioni	20.000,00	27.000,00	34.648,83	7.648,83	14.648,83
Vendita articoli diversi al bookshop	5.000,00	6.000,00	8.959,03	2.959,03	3.959,03
Introiti da Palladio Museum	45.000,00	35.000,00	50.411,66	15.411,66	5.411,66
Introiti da attività educative	10.000,00	18.578,00	18.797,38	219,38	8.797,38
Rivalsa spese trasporto, ribassi e abbuoni	500,00	450,00	583,16	133,16	83,16
Formazione a distanza	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
Corso di storia dell'Architettura: quote di iscrizione	15.000,00	27.765,00	28.674,66	909,66	13.674,66
Servizi diversi	1.000,00	48.000,00	44.032,79	-3.967,21	43.032,79
Quote di iscrizione Seminario Storia	0,00	790,00	790,00	0,00	790,00
Diritti di riproduzione	500,00	500,00	1.037,00	537,00	537,00
	<b>107.000,00</b>	<b>164.083,00</b>	<b>187.934,51</b>	<b>23.851,51</b>	<b>80.934,51</b>
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>					
Interessi e premi su titoli a reddito fisso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi c/c bancari	0,00	0,00	16,34	16,34	16,34
Differenza cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Plusvalenze titoli in scadenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16,34</b>	<b>16,34</b>	<b>16,34</b>
<b>TOTALE GENERALE DEI RICAVI</b>	<b>1.143.500,00</b>	<b>1.404.181,00</b>	<b>1.418.798,42</b>	<b>14.617,42</b>	<b>275.298,42</b>

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

La Regione Veneto, la Provincia e il Comune di Vicenza hanno confermato le quote annuali di adesione rispettivamente pari a € 54.400,00, € 50.000,00 e € 50.000,00; complessivamente le quote di adesione ammontano a € 154.400,00.

Le quote di adesione dei Soci Partecipanti, ammontanti a 50.000 euro cadauna, sono state versate nel 2022 da FASE S.r.l. e da LD72 S.p.a.

I Soci sostenitori che nel 2022 hanno confermato il loro impegno finanziario sono stati: Only The Brave Foundation Onlus € 15.000,00, Confindustria Vicenza - Sez. costruttori edili € 10.000,00 e Zambon Company S.p.a. € 10.000,00 per un totale complessivo di € 35.000,00.

Rimane stabile il numero delle aziende coinvolte e fidelizzate del territorio con il progetto partito nel 2017 "Corporate Donors" finalizzato alla partecipazione alle iniziative del Palladio Museum e alla creazione di sinergie per progetti comuni; complessivamente si rilevano contributi per € 12.000,00.

In merito all'imputazione dei contributi per la realizzazione di attività si è confermata la suddivisione, istituita dal 2019, tra i contributi straordinari per le attività assegnati da realtà private da quelli assegnati da Enti Pubblici.

L'importo complessivo dei contributi assegnati da realtà private è stato pari ad € 249.812,44, di cui € 200.000,00 da parte della Fondazione PIELLE per l'attività istituzionale, € 39.812,44 dai Friends of Palladio, associazione no-profit di diritto americano, nata per il sostegno delle attività del Centro, che per l'anno 2022 sono state destinate al seminario di storia dell'architettura a Napoli e alla pubblicazione del catalogo della mostra "L'architettura protoindustriale del Veneto nell'età di Palladio" inaugurata il 12 novembre 2022, ed € 10.000,00 dalla Fondazione ROI per il sostegno delle attività dei Palladio Kids.

I contributi assegnati da Enti pubblici ammontano a € 250.672,43 di cui € 131.397,30 assegnati dal Ministero della Cultura per la realizzazione di diversi progetti in essere dell'Ente, quali il seminario di storia svoltosi a Napoli, i convegni tenuti per il Decennale del Palladio Museum, l'inaugurazione e la pubblicazione del catalogo della mostra "Acqua, Terra, Fuoco. L'architettura industriale nel Veneto del Rinascimento" e la catalogazione di 281 opere librarie pari a 380 volumi, antichi e moderni del Fondo Alberto Caldana, € 10.000,00 relativo alla quota parte del contributo di € 30.000,00 assegnato nel 2020 dalla Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza per il progetto "Palladio per mano", € 50.000,00 rispettivamente da parte della Provincia e del Comune di Vicenza per la cura degli aspetti scientifici ed organizzativi propedeutici alla mostra "I creatori dell'Egitto eterno" che è stata inaugurata in Basilica Palladiana nel dicembre 2022 ed € 9.275,13 da parte del Comune di Vicenza per il sostegno delle attività Summer Camp 2022 e la pubblicazione del libro "Itinerari nel Rinascimento".

### **La partecipazione del Ministero per i Beni e le Attività Culturali**

La partecipazione finanziaria del Ministero per i Beni e le Attività Culturali 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 15 luglio 2021, n. 266 del 20 luglio 2021 è stata emanata la Tabella delle Istituzioni culturali ammesse al contributo ordinario annuale dello Stato, per il triennio 2021-2023: l'assegnazione a favore del C.I.S.A. è stata determinata in € 200.000,00 annui.

### **Contributi straordinari per l'emergenza sanitaria COVID-19**

Ai sensi del D.M. 14 ottobre 2021 n. 352, recante "Riparto di quota parte del Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali di cui all'articolo 183, comma 2, del Decreto Legge n. 34 del 19 maggio 2020 per il ristoro dei musei e dei fornitori dei servizi museali" la Fondazione ha percepito un contributo per € 1.354,46.

### **5 per mille**

A seguito dell'emanazione del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 28 luglio 2016 sono stati modificati i criteri di riparto della quota del 5 per mille; a decorrere dall'anno finanziario 2017 la Fondazione C.I.S.A. rientra nell'Elenco permanente degli enti iscritti al beneficio del cinque per mille valido.

Nel 2022 la Fondazione ha beneficiato della destinazione del 5 per mille (IRPEF e MiBACT) complessivamente per € 2.698,77 relativo all'anno 2021, 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 è stato introitato nei conti di ricavo 53.01.94; la destinazione è stata imputata nel conto di costo 71.03.90.11.

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni e altri proventi diversi ammontano complessivamente a € 196.363,53 (€ 187.934,51+8.429,02) incrementando notevolmente le previsioni assestate 2022 (+ € 32.130,53).

Nel corso del 2022 il Palladio Museum è rimasto aperto al pubblico dal martedì alla domenica (il martedì su prenotazione di gruppi e scuole), in accordo con il Comune di Vicenza in quanto il Palladio Museum rientra nel circuito dei Musei Cittadini; gli incassi ammontano complessivamente a € 50.411,66, comprensivi dell'aggio previsto sui transiti dei possessori del biglietto museale cittadino, e sono così suddivisi:

- Vicenza Card (Biglietto unico) € 8.807,00
- Biglietteria del Palladio Museum € 41.604,66

Si rileva un positivo incremento delle vendite di pubblicazioni e gadget (+ € 10.607,86) rispetto al rimodulato 2022.

Da segnalare l'introito di € 18.797,38 relativo alle quote di iscrizione alla terza edizione del summer camp al Palladio Museum e alle attività svolte con le scuole in museo; il 'Museo dei bambini' svoltosi per nove settimane, dal 13 giugno al 29 luglio e dal 29 agosto al 9 settembre che ha permesso ai bambini di vivere il museo con programmi formativi e ludici

dedicati alla didattica dell'architettura, dalle 8:30 alle 16:30 dal lunedì al venerdì, naturalmente nel pieno rispetto delle norme anti-Covid 19.

Ulteriore incremento rispetto alle previsioni si segnala nei Servizi diversi (+ € 43.032,79) dove vengono allocati i ricavi derivanti dai servizi svolti, per il 2022, nei confronti della Fondazione Teatro Comunale di Vicenza per la gestione della promozione e degli indirizzari finalizzati al progetto triennale di rilancio culturale della città, nonché nei confronti della Camera di Commercio che ha confermato la propria volontà di partecipare alla gestione del Centro, come successo anche negli anni precedenti, finanziando la pubblicazione del libro "Palladio. Architettura e impresa nella Vicenza del Rinascimento".

Infine si sottolinea che le attività del Centro hanno ripreso ad essere svolte in presenza; nel dettaglio il 64° Corso sull'architettura palladiana si è articolato in sette giorni di visite, conferenze e laboratori dal 31 agosto al 6 settembre ed il 33° seminario internazionale di storia dell'architettura che si è svolto a Napoli dal 16 al 20 maggio. Tali attività hanno generato complessivamente incassi pari a € 29.464,66, somma incrementata rispetto al budget 2022 (+ € 14.464,66).

#### **Sopravvenienze attive da eventi straordinari**

Tra le voci di ricavi e proventi diversi si segnala la presenza di una sopravvenienza attiva a seguito dell'estinzione della parte residua non utilizzata del fondo rischi per cause in corso, creato nel 2021, in quanto nel luglio 2022 si è conclusa la transazione stragiudiziale relativa all'impugnazione di un licenziamento avvenuto nel novembre 2021. L'importo accantonato nel corso del 2021 e non utilizzato risulta essere pari ad € 4.941,00.

Infine si evidenzia che con l'art. 3 del Decreto Ucraina (DL 21/2022) e successive modificazioni l'Ente ha usufruito di un contributo straordinario, sotto forma di credito d'imposta, a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti per l'energia elettrica e gas acquistati ed impiegati nell'attività economica per un valore di € 8.356,80.

## Esame dei COSTI 2022

<b>TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2022 - CONSUNTIVO 2022</b>					
<b>COSTI</b>	<b>A BUDGET 2022</b>	<b>B BUDGET 2022 RIMODULATO</b>	<b>C CONSUNTIVO 2022</b>	<b>VARIAZIONI (C-B)</b>	<b>VARIAZIONI (C-A)</b>
<b>COSTI PER SERVIZI</b>					
Costi per energia elettrica	38.000,00	70.000,00	61.636,34	-8.363,66	23.636,34
Costi per riscaldamento locali	28.000,00	65.000,00	51.565,96	-13.434,04	23.565,96
Spese telefoniche	4.500,00	4.500,00	4.706,86	206,86	206,86
Consumi idrici	1.300,00	1.300,00	1.632,92	332,92	332,92
Trasporti e facchinaggi	-	-	0,00	0,00	0,00
Manutenzione attrezzature	2.000,00	4.500,00	4.636,39	136,39	2.636,39
Manutenzione software	2.000,00	2.800,00	1.195,72	-1.604,28	-804,28
Canoni di assistenza e formazione	3.500,00	4.000,00	3.791,80	-208,20	291,80
Canoni manutenzione attr.re di terzi	-	-	0,00	0,00	0,00
Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e impianti	18.000,00	18.000,00	25.974,64	7.974,64	7.974,64
Consulenze legali	3.000,00	3.900,00	4.759,58	859,58	1.759,58
Servizi amministrativi	18.000,00	18.000,00	15.521,70	-2.478,30	-2.478,30
Premi di assicurazione	14.000,00	14.500,00	13.599,84	-900,16	-400,16
Vigilanza	7.500,00	7.500,00	7.203,44	-296,56	-296,56
Spese postali	2.000,00	2.000,00	5.504,05	3.504,05	3.504,05
Spese per pulizie	6.500,00	6.500,00	6.588,00	88,00	88,00
Materiale di consumo accessorio ai servizi	2.500,00	3.000,00	2.046,94	-953,06	-453,06
Soravvenienze passive ev.str/es. prec.			0,00	0,00	0,00
	<b>150.800,00</b>	<b>225.500,00</b>	<b>210.364,18</b>	<b>-15.135,82</b>	<b>59.564,18</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>					
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	288.000,00	270.000,00	270.298,38	298,38	-17.701,62
Compensi lavoro straordinario	-	-	1.404,04	1.404,04	1.404,04
Altri costi per il personale	6.600,00	6.000,00	5.434,14	-565,86	-1.165,86
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	96.500,00	90.000,00	90.734,33	734,33	-5.765,67
Premio INAIL	1.300,00	1.600,00	1.212,96	-387,04	-87,04
Fondo indennità liquidazione	22.500,00	20.650,00	28.470,74	7.820,74	5.970,74
Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi	-	250,00	250,10	0,10	250,10
Welfare Aziendale	10.000,00	9.000,00	9.008,40	8,40	-991,60
	<b>424.900,00</b>	<b>397.500,00</b>	<b>406.813,09</b>	<b>9.313,09</b>	<b>-18.086,91</b>
<b>COSTI MAT.PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E DI MERCI</b>					
Acquisto di libri, testi CD Rom destinati alla rivendita	10.000,00	12.500,00	5.257,43	-7.242,57	-4.742,57
	<b>10.000,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>5.257,43</b>	<b>-7.242,57</b>	<b>-4.742,57</b>
<b>COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>					
Fitto locali	32.470,00	16.309,00	16.234,80	-74,20	-16.235,20
Conguaglio affitto demanio	0,00	0,00	242,06	242,06	242,06
	<b>32.470,00</b>	<b>16.309,00</b>	<b>16.476,86</b>	<b>167,86</b>	<b>-15.993,14</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>					

Spese spedizione pubblicazioni istituzionali	500,00	500,00	-	-500,00	-500,00
Rimborsi spese Consiglio Scientifico	8.000,00	8.000,00	7.073,67	-926,33	-926,33
Rimborsi spese CdA.	100,00	100,00	-	-100,00	-100,00
Compensi Collegio dei Revisori	5.000,00	5.200,00	5.282,37	82,37	282,37
Rimborsi spese Collegio dei Revisori	1.500,00	1.000,00	771,70	-228,30	-728,30
Altre pubblicazioni istituzionali	25.000,00	45.000,00	64.295,07	19.295,07	39.295,07
Annali e altre pubbl. istituzionali	14.000,00	10.400,00	10.150,00	-250,00	-3.850,00
Corso di Storia dell'Architettura	15.000,00	15.000,00	20.735,22	5.735,22	5.735,22
Seminario Internazionale	25.000,00	10.800,00	11.184,93	384,93	-13.815,07
Spese, perdite e sopravv. Passive indeducibili	-	-	8.659,38	8.659,38	8.659,38
Mostre, iniziative editoriali e manifestazioni culturali varie	173.000,00	265.805,00	256.318,78	-9.486,22	83.318,78
Borsa di studio in memoria del Pres. Onor.avv.Cappelletti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Spese attività istituzionale	3.000,00	3.000,00	3.213,89	213,89	213,89
Gabinetto disegni e stampe	8.500,00	5.000,00	1.549,22	-3.450,78	-6.950,78
Palladio Museum e attività collaterali	90.000,00	114.765,00	102.777,31	-11.987,69	12.777,31
Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	2.000,00	3.460,00	2.698,77	-761,23	698,77
Gestione siti web e connessione internet	5.000,00	5.000,00	3.904,03	-1.095,97	-1.095,97
Decennale Palladio Museum	-	100.000,00	103.745,67	3.745,67	103.745,67
Palladio Kids	26.000,00	35.200,00	37.403,32	2.203,32	11.403,32
Formazione a distanza	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni - uffici	380,00	380,00	399,99	19,99	19,99
Spese generali varie e arrotondamenti	500,00	500,00	926,49	426,49	426,49
Materiale vario e di consumo	2.500,00	2.500,00	2.255,54	-244,46	-244,46
Materiale vario e di consumo emerg. COVID	1.000,00	1.000,00	1.017,83	2.195,56	17,83
Imposte, tasse e tributi vari	1.500,00	1.500,00	804,89	-695,11	-695,11
Arrotondamenti passivi diversi	-	-	2,67	2,67	2,67
Tassa rifiuti solidi urbani	3.500,00	4.000,00	4.008,51	8,51	508,51
Perdite su crediti indeducibili	0,00	0,00	3.956,96	3.956,96	3.956,96
Somme da versare allo Stato - art. 6, c. 21 D. 78/2010			1.237,14	-9.632,86	-9.632,86
Somme da versare allo Stato - art. 61, c.17 D.L. 112/08			854,57	854,57	854,57
Somme da versare allo Stato - art.8, c.3, D.L. 95/2012	10.870,00	10.870,00	8.778,26	8.778,26	8.778,26
Somme da versare allo Stato - art. 1, c.141 L. 228/12				0,00	0,00
	<b>427.850,00</b>	<b>649.980,00</b>	<b>665.006,18</b>	<b>17.203,91</b>	<b>237.156,18</b>
Variatione rimanenze di libri	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-2.826,30</b>	<b>-4.826,30</b>	<b>-4.826,30</b>
Acc.to fondi manutenzione	-	-	<b>968,25</b>	<b>968,25</b>	<b>968,25</b>
Accant.to sva. Crediti diversi			<b>133,14</b>	<b>133,14</b>	<b>133,14</b>
Accant.to sva. Crediti clienti			<b>101,89</b>	<b>101,89</b>	<b>101,89</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>					
Differenze su cambi	50,00	60,00	48,89	-11,11	-1,11
Interessi passivi	7.000,00	-	-11,50	-11,50	-7.011,50
Interessi passivi finanziamenti terzi	2.500,00	3.080,00	2.951,19	-128,81	451,19
Spese e commissioni bancarie	2.000,00	4.000,00	3.862,26	-137,74	1.862,26
Commissioni bancarie su finanziamenti	370,00	1.700,00	1.700,00	0,00	1.330,00
Interessi passivi commerciali	500,00	3.150,00	3.156,19	6,19	2.656,19

Oneri finanziari diversi	260,00	260,00	0,00	-260,00	-260,00
Inter. pass. per dilaz. pagamento imposte	-	-	0,97	0,97	0,97
	<b>12.680,00</b>	<b>12.250,00</b>	<b>11.708,00</b>	<b>-542,00</b>	<b>-972,00</b>
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>					
Quote di ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.300,00	610,00	513,57	-96,43	-786,43
Quote di ammortamenti immobilizzazioni materiali	66.000,00	66.770,00	73.115,98	6.345,98	7.115,98
Quote di ammortamento su beni di terzi	-	5.262,00	5.261,72	-0,28	5.261,72
Fondo svalutazione crediti v/clienti - v/enti	2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00
	<b>69.800,00</b>	<b>75.142,00</b>	<b>78.891,27</b>	<b>3.749,27</b>	<b>9.091,27</b>
<b>TOTALE GENERALE DEI RICAVI</b>	<b>1.143.500,00</b>	<b>1.404.181,00</b>	<b>1.418.798,42</b>	<b>14.617,42</b>	<b>275.298,42</b>
<b>TOTALE GENERALE DEI COSTI</b>	<b>1.130.500,00</b>	<b>1.391.181,00</b>	<b>1.392.893,99</b>	<b>3.890,72</b>	<b>262.393,99</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>25.904,43</b>	<b>10.726,70</b>	<b>12.904,43</b>
<b>Imposte dell'esercizio</b>					
IRAP	-13.000,00	-13.000,00	-12.685,93	314,07	314,07
<b>Utile/Perdita</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.218,50</b>	<b>11.040,77</b>	<b>13.218,50</b>

I costi nel 2022 hanno subito incrementi € 262.393,99 rispetto al bilancio di previsione 2022; ed € 3.890,72 rispetto all'assestato dell'ottobre 2022.

### Costi per servizi

In questa categoria confluiscono i costi per la gestione corrente del Centro. I costi per servizi registrano algebricamente un notevole incremento rispetto al bilancio di previsione 2022 di € 59.564,18, ma un buon decremento rispetto alla rimodulazione - € 15.135,82 imputabile principalmente a minori costi per utenze e ad un incremento per alcuni interventi per la manutenzione dei locali.

### Costi per il personale

Un notevole decremento si evidenzia nei costi per il personale (- € 70.066,96) in quanto nel corso del 2022 il numero dei dipendenti impiegati nell'Ente si è ridotto di due unità rispetto al 2021.

Anche per il 2022 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, pari a € 450,00 mensili, oltre l'IRAP, per 40 ore settimanali, è stato imputato nelle spese di gestione del Palladio Museum.

### Costi per acquisto materie prime

Anche i costi per l'acquisto di pubblicazioni e materiali da destinare al bookshop del Palladio Museum hanno subito una riduzione di - € 4.742,57, rispetto al preventivo 2022, in quanto non si è ritenuto necessario acquistare materiale per il bookshop; infatti molti volumi e gadget, a causa della chiusura prolungata del museo negli scorsi anni, erano rimasti disponibili in magazzino.

### **Costi per godimento beni di terzi**

Lo scorso 21 giugno è stato firmato un accordo di valorizzazione del Palazzo tra il Ministero della Cultura e il C.I.S.A.A.P. con cui si affida alla Soprintendenza archeologia, belle arti e paesaggio per le province di Verona, Rovigo e Vicenza la titolarità della locazione e al Centro il diritto di fruire degli spazi del Palazzo a titolo gratuito; pertanto sono stati imputati solamente sei mesi di canone di concessione (gennaio-giugno) con una riduzione pari al € 16.161,00 rispetto l'importo stanziato lo scorso anno.

Inoltre secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza che dispone che l'80% degli introiti derivanti da iniziative svolte in Palazzo Barbarano ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione venisse destinato agli interventi manutentori del complesso demaniale ("Acc.to fondo manutenzioni" collegato nello Stato Patrimoniale al Fondo di manutenzione) ed il 20% in conto conguaglio al canone di concessione corrente (Conguaglio canone concessione Palazzo Barbarano collegato nello Stato Patrimoniale al Debito v/Demanio), si è proceduto all'accantonamento per il periodo gennaio- giugno 2022.

### **Oneri diversi di gestione**

Nella categoria "Oneri diversi di gestione" trovano imputazione, oltre agli oneri tributari e gli altri costi generali non altrove ricompresi, i costi afferenti all'attività istituzionale realizzata dalla Fondazione C.I.S.A e alla gestione del Palladio Museum.

Gli oneri diversi di gestione rilevano un incremento algebrico di € 237.156,18 rispetto al budget 2022, dato principalmente dall'incremento della voce "Mostre, convegni e manif. Culturali vari" in cui sono stati imputati i costi della mostra fulcro delle celebrazioni del primo decennio di attività del Palladio Museum "Acqua, Terra, Fuoco. L'architettura industriale nel Veneto del Rinascimento" inaugurata nel novembre 2022; nonché la creazione della voce "Decennale Palladio Museum" in cui rientreranno i costi derivanti dal programma di iniziative per le celebrazioni dei primi dieci anni di attività del Palladio Museum con campagne pubblicitarie, convegni ed iniziative per famiglie per un importo pari ad € 103.745,67.

Tra gli oneri di gestioni si rilevano movimenti al conto "Spese, perdite e sopravv. Passive ined.", in quanto nel corso del 2022 si è deciso di dismettere alcuni beni obsoleti del Centro per un valore complessivo pari ad € 9.707,26:

- N. 1 serie di pannelli per l'ambiente detto 'sacrario' per il valore di € 6.383,41;
- N. 1 bacheca per l'ambiente detto 'sacrario' per il valore di € 2.231,09;
- N. 1 elemento in truciolare per busto di € 504,00;
- N. 1 bilancia postale elettronica di € 588,76.

Tali beni sono ammortizzati per un valore complessivo di € 1.067,79, creando una sopravvenienza passiva per la differenza di valore pari ad € 8.639,46.

Inoltre nel corso del 2022 si è proceduto ad eliminare alcuni crediti obsoleti che non verranno riscossi per un ammontare complessivo di € 3.956,96, imputando il relativo onere al conto "Perdite su crediti indeducibili".

Infine si evidenzia che lo scorso 28 novembre 2022 si è stilato un accordo di collaborazione per la valorizzazione dei materiali grafici della cultura architettonica palladiana conservati dal Museo Civico di Palazzo Chiericati, che prevede un prestito temporaneo della durata di tre anni di 46 opere, di seguito elencate:

- Nucleo di n. 33 disegni di Andrea Palladio già donazione Pinali;
- N. 5 disegni attribuiti a Natale Baragia;
- N. 2 disegni di Carlo Borella (in realtà uno di Guarino Guarini);
- N. 5 disegni di Vincenzo Scamozzi;
- "Taccuino di viaggio da Parigi a Venezia" di Vincenzo Scamozzi (inv C 42).

Il CISA A. Palladio si impegna a garantire l'ottimale conservazione dei materiali, in termini di sicurezza e condizioni microclimatiche, nonché la loro adeguata copertura assicurativa, nei termini autorizzati dal competente direttore dei Musei Civici, assumendo ogni onere relativo.

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

L'attività commerciale svolta dalla Fondazione C.I.S.A risulta marginale e strumentale alla gestione della Fondazione stessa, deputata in via principale allo svolgimento dell'attività culturale e scientifica, senza scopo di lucro (art. 2 dello Statuto). In merito alla valutazione delle rimanenze di 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. La rilevazione delle rimanenze di merci rileva un incremento (+ 2.826,30) delle rimanenze finali (€ 92.339,21) rispetto alle rimanenze iniziali (€ 89.512,91).

### **Oneri finanziari**

La categoria presenta un incremento complessivo dei costi per € 4.316,70 dato principalmente dai costi sostenuti per interessi passivi commerciali e per costi afferenti all'apertura del contratto di finanziamento acceso con Banca Intesa SanPaolo a gennaio 2022 destinato a risanare le posizioni debitorie pregresse nei confronti dei fornitori dell'Ente.

Si rileva invece un importante decremento degli interessi passivi bancari in quanto la riscossione dei contributi a carico di Enti Pubblici e realtà private è avvenuta con regolarità rispetto al sostenimento dei costi afferenti alle attività dell'Ente.

### **Ammortamenti e svalutazioni**

Gli "Ammortamenti e accantonamenti" ammontano complessivamente ad € 79.126,30, di cui € 78.891,27 per quote di ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali, ed € 235,03 per accantonamento annuale al fondo svalutazione crediti v/clienti e v/enti.

Si rileva infine che anche per il 2022 si è ritenuto opportuno procedere all'ammortamento ridotto (aliquote al 50%) delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, tenuto conto che l'effettiva vita utile dei beni acquisiti è superiore al periodo di ammortamento fissato dalla normativa.

### **I costi degli organi collegiali**

Dal 2013 non sono più previsti i gettoni di presenza a favore dei componenti del Consiglio Scientifico; sono invece confermati i compensi a favore del Collegio dei Revisori dei Conti.

Al Consiglio di Amministrazione, come previsto all'art. 6 dello Statuto vigente, non vengono corrisposti gettoni di presenza.

Nel 2022 il costo complessivo (compensi e rimborsi spese di viaggio) per il Consiglio Scientifico ed il Collegio dei Revisori dei Conti, è stato pari ad € 13.127,74, in linea con quanto previsto nel budget 2022. Nel corso del 2022 il Consiglio di Amministrazione si è riunito due volte principalmente per l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2021, del Preventivo 2023; il Collegio dei Revisori dei Conti si è riunito tre volte.

### **La partecipazione del C.I.S.A. al contenimento della spesa pubblica**

Va ricordato che la Fondazione C.I.S.A. rientra nell'elenco delle Amministrazioni Pubbliche inserite nel conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione e ha applicato le disposizioni normative concernenti le azioni di contenimento della spesa pubblica.

A seguito dell'emanazione della circolare n. 23 del 19/05/2022 di aggiornamento della precedente circolare n. 26 del 11/11/2021, la Ragioneria generale dello Stato ha fornito agli Enti ed organismi pubblici ulteriori indicazioni per la redazione del Bilancio 2022, a seguito dell'introduzione, con la Legge di Bilancio 27 dicembre 2019, n. 160, di una significativa revisione delle misure volte alla razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica, tra cui si segnala che "in ragione del rilevante rialzo dei prezzi applicato dai gestori dei servizi energetici, ferma restando la necessità di garantire la realizzazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare il contenimento delle suddette spese, si ritiene di poter consentire, agli enti ed organismi pubblici rientranti nell'ambito di applicazione definito dalla legge, art. 1, commi 590 e ss., della legge n. 160/2019, di escludere, per l'anno 2022, dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019, gli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc.. Conseguentemente, ai fini della determinazione del valore della spesa sostenibile per i beni e servizi, nel rispetto dei limiti consentiti, le voci di spesa relative ai suddetti consumi energetici, per l'esercizio 2022, non concorrono alla determinazione della base di riferimento della media dei costi per l'acquisizione di beni e servizi sostenuti nel triennio 2016-2018."

Per l'anno 2022 e successivi si rileva che i commi 610-611 della legge 160/2019 "Spese per la gestione del settore informatico" sono stati abrogati dal D.L. 31 maggio 2021, n. 77, convertito con modificazioni dalla L. 29 luglio 2021, n. 108.

Si è infine proceduto agli accantonamenti e ai relativi versamenti a favore dello Stato, per la riduzione delle spese per organismi collegiali (€ 854,57) ai sensi dell'art. 61, c. 17, D.L. 112/08; per la formazione del personale dipendente (€ 98,72) e per organismi collegiali (€ 596,31) ai sensi dell'art. 6, c. 21, D.L. 78/2010 (€ 542,10); per consumi intermedi ai sensi dell'art. 8, comma 3, del D.L. 6 luglio 2012, n.95 e s.m.i. € 8.778,26.

Complessivamente i versamenti a favore dello Stato ammontano ad € 10.869,96.