

## Relazione sulla gestione 2020

Il bilancio consuntivo 2020 chiude presentando un utile di esercizio di € 2.706,63. È un risultato molto significativo perché suggella in positivo una annata difficile, in cui il Centro ha dovuto affrontare gli effetti di una crisi globale che ha messo in grave difficoltà elementi importanti del suo bilancio.

Nonostante lo staff abbia contribuito con sacrifici importanti in termini di riduzione dei costi, l'attività del Centro non è né diminuita, né ha perso di efficacia, anche grazie ad un impegno straordinario del Consiglio Scientifico del Centro guidato dal professor Burns.

Nella congiuntura sfavorevole, la forte coesione fra tutti gli organi del Centro ha messo in essere trasformazioni positive in grado di superare le difficoltà contingenti ma anche capaci di produrre risultati sul lungo periodo. Sono state effettuate verifiche della organizzazione e delle procedure, che hanno portato a soluzione problemi da tempo sul tappeto. È stato avviato un processo di riorganizzazione dello staff. Sono state sperimentate con successo, utilizzando la tecnologia, nuove modalità sia nell'attività scientifica che nel rapporto con i diversi pubblici, modalità che hanno valorizzato la dimensione internazionale del Centro. Si è utilizzato positivamente il tempo di chiusura al pubblico per aggiornare le infrastrutture tecniche, i contenuti e i prodotti del Palladio Museum. È stata sviluppata una nuova dimensione della didattica verso bambini e famiglie che ha contribuito a radicare la presenza del Centro in città. Si è lavorato, al fianco del Comune di Vicenza, per dare continuità al programma di grandi mostre in Basilica Palladiana, con la produzione dell'esposizione prevista per il dicembre 2021 con il titolo "Rinascimento a Vicenza", che racconterà il secolo d'oro dell'arte vicentina grazie a capolavori provenienti dai grandi musei europei e americani.

In definitiva il 2020 non ha rappresentato uno stallo per l'attività del Centro, ma un'officina per la ripartenza.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Bilancio di Previsione per il 2020 con atto del 25 ottobre 2019. Nella riunione del 24 giugno 2020 il Presidente sottopose al Consiglio una prima verifica in itinere della situazione, rispetto al bilancio preventivo approvato nell'ottobre 2019 da cui emergeva una presunta perdita di € 114.500,00, evidenziando come le difficoltà riguardassero principalmente il fronte dei ricavi a seguito del blocco del turismo nazionale e internazionale, e della minore disponibilità aziende del territorio a sostenere i progetti culturali.

Il 30 ottobre 2020 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la rimodulazione del budget 2020 alla luce delle variazioni registrate nei ricavi e nei costi a tale data, rispetto al bilancio di previsione 2020, prendendo atto della difficoltà del reperimento di risorse soprattutto in un anno di crisi economica che ha interessato ogni settore; per far fronte alle minori entrate si è lavorato per conseguire economie di spesa e per incrementare risorse proprie, secondo le seguenti direttrici:

- il contenimento dei costi del personale dipendente tramite modalità straordinarie;
- il trasferimento sulla rete della maggior parte delle attività di formazione;
- una riduzione della apertura al pubblico del Palladio Museum, limitata ai giorni di sabato e domenica; ma contestualmente l'utilizzo degli spazi del Palladio Museum a tempo pieno durante la settimana per realizzare un innovativo centro estivo denominato 'Il museo dei bambini, con programmi formativi e ludici dedicati alla didattica dell'architettura;
- l'avvio di una interlocuzione con il Ministero per i Beni Culturali in merito alla definizione un accordo di programma in cui si preveda che Palazzo Barbaran da Porto venga reso disponibile gratuitamente dal Ministero della Cultura come sede del Museo Palladiano a fronte della disponibilità del Centro a continuare a garantirne la gestione;
- il posticipo di quelle attività da fruire necessariamente in presenza, come il Seminario Internazionale di Storia su Napoli nel Rinascimento, la mostra su Raffaello architetto e la mostra sul Rinascimento a Vicenza;

- la sospensione delle quote di ammortamento per l'anno 2020 secondo quanto previsto dall'art. 60, commi 7 bis-7 quinquies del D.L. 104 del 13 agosto 2020 convertito con Legge 126 del 13 ottobre 2020.
- il costante monitoraggio delle opportunità di accedere a fondi di ristoro per danni provocati dall'emergenza COVID 19, presentando richieste all'Agenzia delle Entrate, al Ministero della Cultura, al Comune di Vicenza.

Tutti questi interventi messi in atto hanno dimostrato che la Fondazione ha saputo far fronte a questa situazione emergenziale dimostrando la capacità di riorganizzarsi ricalibrando la gestione alle nuove esigenze ed ottenendo una chiusura in positiva dell'anno; i dati finali del conto 2020 evidenziano infatti un incremento delle entrate rispetto ai valori deliberati in sede di rimodulazione del budget 2020 (+ € 49.733,56) e delle uscite (+ € 53.646,80) che, al netto delle imposte dell'esercizio (IRAP - € 6.619,87), dà un saldo attivo di € 2.706,63 (= utile d'esercizio), nonostante i notevoli decrementi delle previsioni iniziali 2020 (decremento dei ricavi - € 453.597,86 e dei costi - € 446.684,62).

**Esame dei RICAVI 2020**

<b>TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2020 - CONSUNTIVO 2020</b>					
	<b>A BUDGET 2020</b>	<b>B BUDGET 2020 RIMODULATO</b>	<b>C CONSUNTIVO 2020</b>	<b>VARIAZIONI (C-B)</b>	<b>VARIAZIONI (C-A)</b>
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>					
Contributo ordinario dello Stato	125.000,00	161.709,59	161.709,59	0,00	36.709,59
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
Quota ordinaria di adesione della Camera di Commercio				0,00	0,00
Contributi ed erogazioni liberali dei Sostenitori	60.000,00	32.500,00	32.500,00	0,00	-27.500,00
Quota di adesione Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Quota associativa aziende	76.000,00	2.000,00	4.000,00	2.000,00	-72.000,00
Contributi straord. R.V. per altre att.	15.000,00			0,00	-15.000,00
Contributi straord. R.V. L.51/84	10.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00	3.000,00
Contributi a fondo perduto COVID-19			6.207,00	6.207,00	6.207,00
Altri contributi e indennità COVID-20			24.799,81	24.799,81	24.799,81
Contributi ed erogaz. Lib. Da privati per attività	255.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00	-95.000,00
Contributi da Enti Pubblici per manifestazioni cult.	225.000,00	158.730,00	166.626,80	7.896,80	-58.373,20
Contributo 5 x mille dell'IRPEF	2.000,00	1.721,95	1.721,95	0,00	-278,05
Contributo 5 x mille MIBACT		5.814,64	5.814,64	0,00	5.814,64
Contributi straord. costituzione Palladio Museum	26.000,00			0,00	-26.000,00
Contributi valorizzazione Palazzo Barbarano	70.000,00			0,00	-70.000,00
Sopravvenienze attive da eventi straordinari			1.757,00	1.757,00	1.757,00
	<b>1.118.400,00</b>	<b>789.876,18</b>	<b>832.536,79</b>	<b>42.660,61</b>	<b>-285.863,21</b>
<b>RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>					
Utili su cambi					
Rimborso spese uso Palazzo	700,00			0,00	-700,00
Quota associativa "I Palladiani"	1.000,00	105,00	105,00	0,00	-895,00
Entrate diverse varie e arrotondamenti	600,00		74,23	74,23	-525,77
Arrotondamenti att. Diversi			0,18	0,18	0,18
	<b>2.300,00</b>	<b>105,00</b>	<b>179,41</b>	<b>74,41</b>	<b>-2.120,59</b>
<b>RICAVI DELLE VENDITE E</b>					

<b>DELLE PRESTAZIONI</b>					
Vendita pubblicazioni	57.150,00	9.911,10	13.302,01	3.390,91	-43.847,99
Vendita articoli diversi al bookshop	12.000,00	3.291,43	2.268,60	-1.022,83	-9.731,40
Introiti da Palladio Museum	62.000,00	16.481,67	16.723,29	241,62	-45.276,71
Introiti da biglietteria Mostre in Basilica	23.500,00	5.297,80	5.297,80	0,00	-18.202,20
Rivalsa spese trasporto, ribassi e abbuoni	1.500,00	808,05	1.475,75	667,70	-24,25
Formazione a distanza		15.069,92	18.541,42	3.471,50	18.541,42
Corso di storia dell'Architettura: quote di iscrizione	23.000,00	12.619,94	12.939,61	319,67	-10.060,39
Servizi diversi	66.500,00	9.700,00	9.700,00	0,00	-56.800,00
Sponsorizzazione progetti				0,00	0,00
Diritti di riproduzione	1.000,00	800,00	788,05	-11,95	-211,95
Ribassi e abbuoni passivi			-0,59	-0,59	-0,59
	<b>246.650,00</b>	<b>73.979,91</b>	<b>81.035,94</b>	<b>7.056,03</b>	<b>-165.614,06</b>
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>					
Interessi e premi su titoli a reddito fisso				0,00	0,00
Interessi attivi c/c bancari				0,00	0,00
Differenza cambi		57,49		-57,49	0,00
Plusvalenze titoli in scadenza				0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>57,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-57,49</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DEI RICAVI</b>					
	<b>1.367.350,00</b>	<b>864.018,58</b>	<b>913.752,14</b>	<b>49.733,56</b>	<b>-453.597,86</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 e € 50.000,00; complessivamente le quote di adesione ammontano a € 154.400,00.

La Camera di Commercio ha confermato la propria volontà di partecipare alla gestione del Centro, come successo già dal 2016, finanziando il progetto del Centro "Cinque secoli di eccellenze. Una nuova alleanza tra impresa e cultura per il rilancio del territorio vicentino e delle sue realtà produttive e culturali" con un contributo di € 150.000,00, imputato per la prima tranche di € 100.000,00 nel 2019, e per € 50.000,00 nel 2020.

La Regione del Veneto, oltre alla quota annuale di adesione, ha integrato la propria partecipazione finanziando con i fondi messi a disposizione dalla Legge 51/84 "Interventi della Regione per lo sviluppo e la diffusione delle attività culturali", la ricerca propedeutica alla realizzazione nel 2021 della Mostra su Raffaello (€ 13.000,00).

Le quote di adesione dei Soci Partecipanti, ammontanti a 50.000 euro cadauna, sono state versate nel 2012 da FASE S.r.l. e da LD72 S.p.a.

I Soci sostenitori che nel 2020 hanno confermato il loro impegno finanziario sono stati: Only The Brave Foundation Onlus € 15.000,00, Confindustria Vicenza - Sez. costruttori edili € 7.500,00, Zambon Company S.p.a. € 10.000,00 per un totale complessivo di € 32.500,00.

In merito al progetto "Corporate Donor Palladio Museum", come già rilevato in sede di rimodulazione del budget 2020, si conferma la difficoltà riscontrata nel reperire risorse in ambito privato oltre all'impossibilità di proporre alle aziende iniziative al Palladio Museum vista la chiusura

prolungata ed il divieto di organizzare eventi; ciò ha prodotto, rispetto alle previsioni iniziali 2020, un notevole decremento delle quote associative versate da aziende che partecipavano a tale progetto, decremento però già rilevato in sede di rimodulazione 2020.

In merito all'imputazione dei contributi per la realizzazione di attività, dal 2019 si è ritenuto di opportuno operare una suddivisione tra i contributi straordinari per le attività assegnati da realtà private da quelli assegnati da Enti Pubblici; si ricorda che l'imputazione di tali contributi avviene tenendo conto della competenza economica dei costi sostenuti per la realizzazione delle attività finanziate.

L'importo complessivo dei contributi assegnati da realtà private è stato pari ad € 160.000,00, di cui € 150.000,00 dalla Fondazione PIELLE per l'attività istituzionale e € 10.000,00 dalla Fondazione CARIVERONA per il progetto "Palladio Museum Kids. L'architettura a portata di bambino".

I contributi assegnati da enti pubblici ammontano complessivamente a € 166.626,80 di cui € 50.000,00 per imputazione della quota parte del contributo di € 150.000,00 assegnato dalla Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza per il progetto "Cinque secoli di eccellenze. Una nuova alleanza tra impresa e cultura per il rilancio del territorio vicentino e delle sue realtà produttive e culturali" (€ 100.000,00 sul Bilancio 2019 ed € 50.000,00 sul Bilancio 2020), € 5.000,00 per imputazione di quota parte del contributo di € 30.000,00 assegnato dalla Camera di Commercio per il progetto "Palladio per mano" (€ 5.000,00 sul Bilancio 2019 ed € 25.000 sul Bilancio 2021), € 50.000,00 rispettivamente dalla Provincia e dal Comune di Vicenza per la cura degli aspetti scientifici ed organizzativi della Mostra sul Rinascimento che verrà inaugurata nel dicembre 2021, € 7.000,00 da parte del Comune di Vicenza ad integrazione della quota di adesione annuale visto che l'emergenza sanitaria ha determinato la chiusura al pubblico dei Musei cittadini e la conseguente drastica riduzione degli introiti ed € 4.626,80 per imputazione di quota parte del contributo assegnato dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali per il Progetto Italian Council 2019 (7 edizione) (complessivamente € 92.310,90).

### **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 del 23 marzo 2018 è stata emanata la Tabella delle Istituzioni culturali ammesse al contributo ordinario annuale dello Stato, per il triennio 2018-2020: l'assegnazione a favore del C.I.S.A. è stata determinata in € 125.000,00 annui. Il contributo incassato nel 2020 è stato integrato ed ammonta a € 161.709,50.

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

Nel corso del 2020 sono stati emanati dal Governo vari decreti per dare ristori economici alle imprese che hanno subito drastiche riduzioni del fatturato a seguito dell'emergenza sanitaria. Ai sensi del D.L. n. 34 del 2020 "Decreto Rilancio" nel luglio 2020 la Fondazione ha presentato richiesta di contributo a fondo perduto all'Agenzia delle Entrate per la riduzione dei ricavi commerciali; i contributi assegnati ammontano complessivamente a € 6.207,00 (1° tranche € 2.069,00, seconda tranche € 4.138,00).

Nell'agosto 2020 ai sensi del D.M. 26 giugno 2020, n. 297 "Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali di cui all'articolo 183, comma 2, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 destinato al sostegno dei musei e dei luoghi della cultura non statali", la Fondazione ha presentato richiesta di contributo a causa dei minori introiti derivanti dalla vendita di biglietti nel periodo dal 1° marzo 2020 al 31 maggio 2020 rispetto al periodo dal 1° marzo 2019 al 31 maggio 2019.

Con Decreti del RUP rispettivamente in data 6/11/2020 (n. 763), 4/12/2020 (n. 876) e 10/3/2021 (n. 189) sono stati assegnati contributi per un totale di € 21.903,00.

Nell'ambito del Decreto Rilancio il Comune di Vicenza ha assegnato alla Fondazione un contributo statale di € 2.220,81 per i Centri Estivi 2020 e attività ludico-ricreative ed educative per bambine ed adolescenti per la realizzazione del summer camp 2020 al Palladio Museum. Infine è stato riconosciuto un credito d'imposta pari a € 676,00 per acquisto di dispositivi di sanificazione.

Complessivamente i contributi diversi ricevuti per l'emergenza COVID-19 ammontano a € 31.006,81.

### **Interventi di valorizzazione di Palazzo Barbarano**

Nel Bilancio di Previsione 2020 erano stati previsti i primi interventi per la verifica e la riduzione del rischio sismico di palazzo Barbarano, oneri interamente coperti da un finanziamento ministeriale di 650.000; nel corso del 2020 però tali interventi non hanno avuto inizio in quanto il finanziamento non è ancora operativo e l'iter burocratico per il rinnovo della concessione demaniale non è ancora concluso. È stato quindi azzerato lo stanziamento sia in entrata che in uscita.

### **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.

Si segnala che le assegnazioni dei contributi vengono comunicate di norma due anni dopo il periodo finanziario a cui fanno riferimento.

Nel conto 530194 "Contributo 5 per mille MIBACT", istituito dal 2015, trova imputazione la somma di € 5.814,64, relativa al riparto della quota del 5 per mille per gli anni 2018/2019.

Nel 2020 la Fondazione ha inoltre beneficiato della destinazione del 5 per mille dell'IRPEF relativo all'anno 2018, 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 € 1.721,95 (conto 53.01.93).

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni e altri proventi diversi hanno subito nel corso del 2020, rispetto alla previsione iniziale 2020 una forte contrazione per le motivazioni già ricordate (- € 167.734,65) ammontando complessivamente a € 81.215,35 (€ 81.035,94 + € 17941), ma rilevando invece un incremento rispetto al rimodulato 2020 (+7.130,44).

Nel corso del 2020 il Palladio Museum è rimasto aperto al pubblico con pagamento del biglietto di ingresso dal 1° gennaio al 7 marzo, dall'11 luglio all'11 settembre e successivamente fino al 1° novembre gratuitamente in accordo con il Comune di Vicenza; gli incassi ammontano complessivamente a € 16.723,29, comprensivi dell'aggio previsto sui transiti dei possessori del biglietto museale cittadino, e sono così suddivisi:

- Vicenza Card (Biglietto unico) € 5.264,50
- Biglietteria del Palladio Museum € 3.808,30  
(di cui € 3.025,50 biglietteria P.M. - € 380,00 servizio guide - € 402,80 Groupon)
- Utilizzo del Palazzo da parte di terzi € 1.389,45

Da segnalare l'interessante introito di € 6.261,04 per quote di iscrizione al primo summer camp al Palladio Museum: il 'Museo dei bambini' per cinque settimane, dal 29 giugno al 17 luglio e dal 31 agosto all'11 settembre ha permesso a 66 bambini di vivere il museo con programmi

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

Al fine di dare continuità all'attività della Fondazione anche in un momento così difficile, si è pensato di realizzare due corsi di alta formazione online rivolto alle agli operatori del turismo culturale; tale proposta è stata positivamente accolta da quasi cento iscritti, generando introiti per quote di iscrizione pari a € 18.541,42.

Anche il consueto corso Palladiano è stato organizzato on line registrando complessivamente incassi pari a € 12.939,61, somma inferiore allo stanziamento iniziale (- € 10.060,39), a fronte però di minori costi organizzativi (- € 12.251,80).

Si evidenzia che i componenti del Consiglio Scientifico e dello staff del Centro che hanno tenuto le lezioni *on line* hanno prestato la loro opera gratuitamente.

Come già ricordato la Mostra sul Rinascimento a Vicenza, inizialmente prevista per dicembre 2020 è stata posticipata a dicembre 2021 e la Mostra su Ubaldo Oppi è stata chiusa con circa due mesi di anticipo; tutto ciò ha generato un decremento rispetto alle previsioni sia negli "Introiti da biglietteria Mostre in Basilica" (- € 18.202,20) che nei "Servizi diversi" (- € 56.800,00).

In tale congiuntura anche le vendite delle pubblicazioni e dei gadget hanno registrato forti decrementi rispetto al preventivo 2020 (- € 53.579,39).

In merito alla quota spesa per ogni visitatore non si ritiene che il 2020 sia un anno paragonabile agli anni precedenti.

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

Nel 2020 si registra una sopravvenienza attiva di € 1.757,00 relativa alla rilevazione del credito IVA – anno 2019 – pari a € 1.187,00 ed € 570,00 relativa allo storno di gettoni di presenza anni precedenti devoluti alla Fondazione da parte del rappresentante del CISA in seno al Consiglio della Fondazione Monte di Pietà di Vicenza.

**Esame dei COSTI 2020**

<b>TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2020 - CONSUNTIVO 2020</b>					
<b>COSTI</b>	<b>A BUDGET 2020</b>	<b>B BUDGET 2020 RIMODULATO</b>	<b>C CONSUNTIVO 2020</b>	<b>VARIAZIONI (C-B)</b>	<b>VARIAZIONI (C-A)</b>
<b>COSTI PER SERVIZI</b>					
Costi per energia elettrica	35.000,00	29.000,00	26.218,96	-2.781,04	-8.781,04
Costi per riscaldamento locali	24.000,00	28.000,00	27.790,67	-209,33	3.790,67
Spese telefoniche	5.000,00	4.400,00	4.416,82	16,82	-583,18
Consumi idrici	1.300,00	1.000,00	779,22	-220,78	-520,78
Trasporti e facchinaggi	1.000,00			0,00	-1.000,00
Manutenzione attrezzature	3.000,00	1.500,00	1.183,37	-316,63	-1.816,63
Manutenzione software	2.500,00	1.000,00	942,02	-57,98	-1.557,98
Canoni di assistenza e formazione	3.700,00	3.880,00	2.731,33	-1.148,67	-968,67
Canoni manutenzione attr.re di terzi			120,68	120,68	120,68
Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e impianti	15.000,00	10.202,00	13.700,00	3.498,00	-1.300,00
Servizi amministrativi	14.000,00	17.000,00	15.706,61	-1.293,39	1.706,61
Premi di assicurazione	14.000,00	13.800,00	13.732,58	-67,42	-267,42
Vigilanza	6.500,00	7.000,00	7.625,28	625,28	1.125,28
Spese postali	2.000,00	2.000,00	873,58	-1.126,42	-1.126,42
Spese per pulizie	6.500,00	7.000,00	6.588,00	-412,00	88,00
Materiale di consumo accessorio ai servizi	2.700,00	1.500,00	1.109,86	-390,14	-1.590,14
Soravvenienze passive ev.str/es. prec.			46.295,06	46.295,06	46.295,06
	<b>136.200,00</b>	<b>127.282,00</b>	<b>169.814,04</b>	<b>42.532,04</b>	<b>33.614,04</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>					
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	382.000,00	307.000,00	298.072,98	-8.927,02	-83.927,02
Integrazione salariale generata da eventi straordinari			12.375,41	12.375,41	12.375,41
Compensi per lavoro straordinario	7.000,00	1.000,00	1.094,80	94,80	-5.905,20
Altri costi per il personale	7.000,00	2.850,00	3.523,99	673,99	-3.476,01
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	122.500,00	101.000,00	101.698,01	698,01	-20.801,99
Premio INAIL	1.750,00	1.400,00	1.351,97	-48,03	-398,03
Fondo indennità liquidazione	33.500,00	28.100,00	27.721,29	-378,71	-5.778,71
Premio di risultato (compresi oneri prev. e assist.)				0,00	0,00
Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi	500,00		252,00	252,00	-248,00
Indennità e rimborso spese per trasporto per missioni interne				0,00	0,00
Indennità e rimborso spese per trasporto per missioni all'estero				0,00	0,00
	<b>554.250,00</b>	<b>441.350,00</b>	<b>446.090,45</b>	<b>4.740,45</b>	<b>-108.159,55</b>

<b>COSTI MAT.PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E DI MERCI</b>					
Acquisto di libri, testi CD Rom destinati alla rivendita	16.000,00	10.000,00	8.679,09	-1.320,91	-7.320,91
	<b>16.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>8.679,09</b>	<b>-1.320,91</b>	<b>-7.320,91</b>
<b>COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>					
Fitto locali	53.400,00	32.469,60	32.469,60	0,00	-20.930,40
Conguaglio affitto demanio	800,00	240,00	454,34	214,34	-345,66
	<b>54.200,00</b>	<b>32.709,60</b>	<b>32.923,94</b>	<b>214,34</b>	<b>-21.276,06</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>					
Interventi valorizzazione Palazzo Barbarano (D.P.R. 296/05)	77.000,00	4.000,00		-4.000,00	-77.000,00
Spese spedizione pubblicazioni istituzionali	500,00	250,00	101,30	-148,70	-398,70
Compensi membri Consiglio Scientifico					0,00
Rimborsi spese Consiglio Scientifico	10.000,00	300,00	307,56	7,56	-9.692,44
Compensi componenti CdA					0,00
Rimborsi spese CdA.					0,00
Compensi Collegio dei Revisori	5.000,00	5.000,00	2.754,00	-2.246,00	-2.246,00
Rimborsi spese Collegio dei Revisori	2.000,00	253,00	252,80	-0,20	-1.747,20
Altre pubblicazioni istituzionali	25.000,00	29.800,00	30.737,53	937,53	5.737,53
Annali e altre pubbl. istituzionali	13.500,00	14.560,00	14.560,00	0,00	1.060,00
Corso di Storia dell'Architettura	15.000,00	2.150,00	2.748,20	598,20	-12.251,80
Seminario Internazionale	12.000,00			0,00	-12.000,00
Seminario su restauro architettonico					0,00
Mostre, iniziative editoriali e manifestazioni culturali varie	149.465,00	26.239,00	33.803,40	7.564,40	-115.661,60
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	2.333,00	2.628,28	295,28	-371,72
Gabinetto disegni e stampe	3.000,00	500,00		-500,00	-3.000,00
Palladio Museum e attività collaterali	107.000,00	78.356,31	80.550,46	2.194,15	-26.449,54
Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	2.000,00	7.536,59	7.536,59	0,00	5.536,59
Gestione siti web e connessione internet	3.500,00	3.500,00	3.931,41	431,41	431,41
Attività a favore delle imprese	31.500,00	2.161,00	2.363,00	202,00	-29.137,00
Palladio Kids	10.260,00	27.278,12	27.605,65	327,53	17.345,65
Formazione a distanza		1.840,00	1.520,00	-320,00	1.520,00
Spese diverse per servizi resi				0,00	0,00
Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni - uffici	380,00	380,00	379,99	-0,01	-0,01
Spese generali varie e arrotondamenti	906,03	500,00	497,40	-2,60	-408,63
Materiale vario e di consumo	2.500,00	2.500,00	1.706,08	-793,92	-793,92
Materiale vario e di consumo emerg. COVID			2.195,56	2.195,56	2.195,56
Spese di rappresentanza				0,00	0,00
Imposte, tasse e tributi vari	1.500,00	1.000,00	1.112,67	112,67	-387,33
Imposta di registro	1.070,00				-1.070,00
Spese, perdite e sopravvenienze				0,00	0,00

passive					
tassa rifiuti solidi urbani	4.000,00	4.000,00	3.444,08	-555,92	-555,92
Somme da versare allo Stato - art. 6, c. 21 D. 78/2010	631,85	10.869,96	1.237,14	-9.632,82	605,29
Somme da versare allo Stato - art. 61, c.17 D.L. 112/08	776,88		854,57	854,57	77,69
Somme da versare allo Stato - art.8, c.3, D.L. 95/2012	7.980,24		8.778,26	8.778,26	798,02
Somme da versare allo Stato - art. 1, c.141 L. 228/12				0,00	0,00
	<b>490.470,00</b>	<b>226.306,98</b>	<b>232.605,93</b>	<b>6.298,95</b>	<b>257.864,07</b>
Variazione rimanenze di libri	<b>2.000,00</b>		<b>820,01</b>	<b>820,01</b>	<b>-1.179,99</b>
Acc.to fondi manutenzione	<b>3.200,00</b>	<b>960,00</b>	<b>1.817,32</b>	<b>857,32</b>	<b>-1.382,68</b>
Accant.to sva. Crediti diversi			<b>40,56</b>	<b>40,56</b>	<b>40,56</b>
Accant.to sva. Crediti clienti			<b>2.700,00</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.700,00</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>					
Differenze su cambi	50,00		-57,49	-57,49	-107,49
Interessi passivi	8.000,00	7.000,00	4.610,67	-2.389,33	-3.389,33
Interessi passivi finanziamenti terzi	3.500,00	1.800,00	1.557,32	-242,68	-1.942,68
Spese e commissioni bancarie	3.500,00	2.500,00	2.436,68	-63,32	-1.063,32
Commissioni bancarie su finanziamenti	610,00	610,00	611,02	1,02	1,02
Commissioni bancarie su fidejussione	650,00			0,00	-650,00
Interessi passivi commerciali	500,00	500,00	15,84	-484,16	-484,16
Oneri finanziari diversi	100,00			0,00	-100,00
	<b>16.910,00</b>	<b>12.410,00</b>	<b>9.174,04</b>	<b>-3.235,96</b>	<b>-7.735,96</b>
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>					
Quote di ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.200,00			0,00	-4.200,00
Quote di ammortamenti immobilizzazioni materiali	65.500,00			0,00	-65.500,00
Quote di ammortamento su beni di terzi	8.420,00			0,00	-8.420,00
Quote ammort. Spese manutenzione Palazzo				0,00	0,00
Minusvalenze alienazione beni materiali				0,00	0,00
Fondo svalutazione crediti v/clienti - v/enti				0,00	0,00
	<b>78.120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.120,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DEI RICAVI</b>	<b>1.367.350,00</b>	<b>864.018,58</b>	<b>913.752,14</b>	<b>49.733,56</b>	<b>453.597,86</b>
<b>TOTALE GENERALE DEI COSTI</b>	<b>1.351.350,00</b>	<b>851.018,58</b>	<b>904.665,38</b>	<b>53.646,80</b>	<b>446.684,62</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>16.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>9.086,76</b>	<b>-3.913,24</b>	<b>-6.913,24</b>

<b>Imposte dell'esercizio</b>					
IRAP	-16.000,00	-13.000,00	-6.380,13	6.619,87	9.619,87
<b>Utile/Perdita</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.706,63</b>	<b>2.706,63</b>	<b>2,706,63</b>

Come evidenziato nelle premesse anche i costi nel 2020 hanno subito rilevanti decrementi rispetto al budget 2020 (- € 446.684,62); l'unico incremento si rileva nei "Costi per servizi" dove si registra una Sopravvenienza passiva per € 46.295,06 relativa alla radiazione di crediti pregressi goduti verso aziende private e rilevati principalmente dal 2017 al 2019, ma che a seguito di verifiche effettuate dopo le dimissioni del dipendente responsabile dei progetti con suddette aziende sono risultati inesigibili, il tutto per complessivi € 49.000,00 in quota parte compensati con il Fondo svalutazione crediti diversi per € 2.704,94.

Il decremento rispetto alle previsioni 2020 è dato algebricamente dalle sottoelencate variazioni:

- Categoria "Costi per servizi" + € 33.614,04
- Categoria "Costi del personale" - € 108.159,55
- Categoria "Costi per acquisto beni destinati alla rivendita" - € 7.320,91
- Categoria "Costi per il godimento di beni di terzi" - € 21.276,06
- Categoria "Oneri diversi di gestione" - € 257.864,07
- Categoria "Variazione delle rimanenze" - € 1.179,99
- Categoria "Altri accantonamenti" - € 1.382,68
- Categoria "Oneri finanziari" - € 7.735,96
- Categoria "Ammortamenti e svalutazioni" - € 75.379,44

### **Costi per servizi**

In questa categoria confluiscono i costi per la gestione corrente del Centro. Rispetto al preventivo 2020 si rileva un incremento algebrico di € 33.614,04, dato dalla Sopravvenienza passiva di € 46.295,06 come già descritta, a fronte di una riduzione complessiva pari a € 12.681,02, delle varie voci di costi per servizi.

### **Costi per il personale**

La riduzione straordinaria dei costi del personale è stata una delle più importanti misure adottate per rimodulare il bilancio, facendo fronte ad una situazione emergenziale imprevedibile con l'obiettivo di assicurare il posto di lavoro ai dipendenti a tempo indeterminato e di riorganizzare l'attività in modalità diverse, considerato il divieto di organizzare eventi e/o incontri e la chiusura prolungata del Palladio Museum.

Il notevole decremento dei costi per il personale è stato pari complessivamente a € 108.159,55 rispetto al preventivo 2020 (19,5 %). Ciò è dovuto a due fattori: da un lato all'applicazione agli stipendi del personale dipendente da aprile 2020 del FIS (Fondo Integrazione salariale) e ad una autoriduzione del proprio stipendio da parte del Direttore; da un altro lato dalle

dimissioni di una unità lavorativa il 10 settembre 2020 e di una seconda unità il 13 novembre 2020. Si segnala una integrazione salariale originata da una transazione transgiudiziale a seguito delle dimissioni di un dipendente per l'importo di euro 12.375,41.

Anche nel corso del 2020 la Fondazione C.I.S.A. 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 € 450,00 mensili, oltre l'IRAP, per 40 ore settimanali, ed è stato imputato nelle spese di gestione del Palladio Museum. Nei periodi in cui il Museo era chiuso agli stagisti sono stati affidati incarichi di ricerca propedeutici all'attività scientifica della Fondazione e al funzionamento 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 € 7.320,91, rispetto al preventivo 2020; in ogni caso 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 godimento beni di terzi***

Il contratto di concessione che la Fondazione C.I.S.A ha stipulato con il Demanio dello Stato per l'utilizzo di Palazzo Barbarano è scaduto il 22 maggio 2017 e attualmente è in fase di rinnovo. Nel corso del 2020 la Fondazione C.I.S.A ha prudenzialmente imputato il canone nella stessa misura prevista dal contratto scaduto, il tutto per una spesa complessiva di € 32.469,60. Oltre al canone di concessione, nei costi per il godimento dei beni di terzi la Fondazione ha accantonato il 20% a titolo di conguaglio al canone di concessione corrente calcolato sugli introiti del Palladio Museum non strettamente attinenti l'attività istituzionale dell'Ente (€ 454,34) secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza che prevede, sulle stesse somme, l'accantonamento dell'80% agli interventi manutentori del complesso demaniale con l'imputazione nel conto "Accantonamento fondo manutenzione" (€ 1.817,32).

### **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.

Il decremento complessivo pari a € 257.864,07 non deve essere letto negativamente in quanto, come documenta la relazione sull'attività che accompagna il Conto Consuntivo 2020, nel corso dell'anno il Centro ha svolto, nonostante la difficile situazione congiunturale, una intensa attività scientifica ed editoriale, riducendo i costi vivi ma assicurando nel contempo l'alto valore

scientifico che ha sempre contraddistinto l'attività realizzata dal CISA.

### ***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 decremento (- € 820,01) delle rimanenze finali (€ 85.727,00) rispetto alle rimanenze iniziali (€ 86.547,01).

### ***Oneri finanziari***

In questa voce rientrano principalmente gli oneri conseguenti l'utilizzo dell'anticipazione di cassa e al pagamento degli interessi sulle rate mensili di ammortamento del finanziamento ricevuto da Banca Prossima nel 2016, destinato al pagamento dei debiti pregressi verso i fornitori; la sfasatura temporale tra la riscossioni delle entrate previste a Bilancio ed il sostenimento anticipato degli oneri genera la mancanza di liquidità ed il conseguente utilizzo dell'anticipazione di cassa con addebito di interessi passivi.

Gli oneri finanziari, che ammontano complessivamente a € 9.174,04, comprendono interessi passivi bancari su anticipazione di cassa (= € 4.610,67), spese e commissioni bancarie (= € 2.436,68), altri oneri finanziari diversi al netto della differenza su cambi (= -€ 41,65), interessi passivi sulle rate di ammortamento del mutuo ottenuto nel luglio del 2016 da Banca Prossima per € 2.168,34, ivi comprese le commissioni bancarie di apertura del finanziamento calcolate annualmente.

### ***Ammortamenti e svalutazioni***

In sede di rimodulazione del budget 2020 è stata applicata la sospensione delle quote di ammortamento per l'anno 2020 secondo quanto previsto dall'art. 60, commi 7 bis-7 quinquies del D.L. 104 del 13 agosto 2020 convertito con Legge 126 del 13 ottobre 2020 per cui gli oneri per l'ammortamento previsti in sede previsionale non sono stati rilevati in chiusura.

È stato invece previsto l'accantonamento annuale al fondo svalutazione crediti v/clienti pari a € 40,56 e v/crediti diversi per € 2.700,00.

Gli ammortamenti sospesi per l'anno 2020, secondo quanto previsto dall'art. 60, commi 7 bis-7 quinquies del D.L. 104 del 13 agosto 2020 convertito con Legge 126 del 13 ottobre 2020, ammontano a € 50.810,84. Se fossero stati imputati come previsto annualmente, il risultato economico si sarebbe ridotto dell'equivalente importo, e ciò avrebbe determinato un risultato negativo di € 50.262,44.

### ***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, applicando la riduzione prevista dal comma 3, dell'art. 6 del D.L. 78/2010 e s.m.i.; si segnala che in considerazione delle difficoltà che l'istituzione sta vivendo nell'anno della pandemia, il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti ha deciso di rinunciare al proprio compenso annuale.

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

Nel 2020 il costo complessivo (compensi e rimborsi spese di viaggio) per il Consiglio Scientifico ed il Collegio dei Revisori dei Conti, è stato pari ad € 3.314,36, con un decremento rispetto al preventivo 2020 (= € 17.00,00) di € 13.685,64. La notevole riduzione dei costi è data dal fatto che nel 2020 le riunioni si sono svolte in videoconferenze. Nel corso del 2020 il Consiglio di Amministrazione si è riunito due volte principalmente per l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2019, del Preventivo 2021; il Collegio dei Revisori dei Conti si è riunito cinque volte di cui tre in presenza.

### ***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.

La circolare n. 9 del 21/04/2020 del MEF relativa all'aggiornamento della circolare n. 34 del 19/12/2019 ha dato agli Enti ed organismi pubblici ulteriori indicazioni per la redazione del Bilancio 2020 a seguito dell'emanazione della Legge di Bilancio 27 dicembre 2019, n. 160.

Secondo quanto previsto dal comma 590 della Legge 160/2019 e l'allegato A del c.59 per alcune voci si è proceduto al versamento degli importi dovuti per il 2018 incrementati del 10%, mentre per le norme ancora vigenti e non indicate nell'Allegato A. si sono confermati gli importi.

Si è 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.

In prospettiva, per l'anno 2021, il Centro potrà contare su due elementi positivi in termini di recupero di risorse. Il primo elemento è che i *Friends of Palladio*, la *charity* di diritto americano che consente ai cittadini USA di defiscalizzare al 100% le proprie donazioni al Centro, è divenuta operativa e nella sua prima assemblea nel febbraio scorso ha destinato 20.000 dollari alle attività del Centro. Il secondo elemento è l'attivazione dal gennaio scorso, sul portale del Ministero della

Cultura, della pagina del Palladio Museum da finanziare attraverso l'Art Bonus (<https://artbonus.gov.it/palladio-museum.html>), che come noto consente ai mecenati un credito di imposta pari al 65% dell'importo donato.