

Un'analisi più dettagliata del costo del personale è riportata, in serie cronologica, nella tabella che segue.

COSTO DEL PERSONALE

(in migliaia di euro)

	2002	2003	2004	2005
Retribuzione personale Roma	110,86	120,53	122,99	122,59
Retribuzione personale Atene	177,54	196,39	198,08	209,86
Straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri prev.li e ass.li	72,79	82,54	84,45	87,03
Missioni per servizio Roma-Atene	13,98	8,55	10,91	10,08
T.F.R.	12,46	11,20	21,12	0,00
Totale (a)	387,63	419,21	437,55	429,56
Direttore	77,07	78,88	78,88	102,35
Totale (b)	77,07	78,88	78,88	102,35
Totale generale (a+b)	464,70	498,09	516,43	531,91

I dati evidenziano l'incremento del costo nell'ultimo esercizio, soprattutto per gli oneri del personale (e in particolare del compenso al Direttore).

Si è già riferito sull'andamento delle spese per attività istituzionali, in incremento, e delle spese di funzionamento, che registrano un incremento per la sede di Atene della Scuola.

La situazione amministrativa è esposta nella tabella che segue.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in migliaia di euro)

	2002		2003		2004		2005	
CASSA inizio esercizio		356,92		257,38		114,87		106,77
Riscossioni in c/competenza	1.950,34		2.009,00		1.871,46		3.540,82	
" in c/residui	42,61		0,92		0,00		0,00	
		1.992,95		2.009,92		1.871,46		3.540,82
Pagamenti in c/competenza	2.060,11		2.148,92		1.879,56		2.790,40	
" in c/residui	32,38		3,51		0,00		1,29	
		2.092,49		2.152,43		1.879,56		2.791,69
CASSA fine esercizio		257,38		114,87		106,77		855,90
Residui attivi es. prec.	0,00		0,00		0,00		0,00	
Residui attivi esercizio	0,92		0,00		0,00		6,50	
		0,92		0,00		0,00		6,50
Residui passivi es. prec.	12,23		12,23		12,23		10,94	
Residui passivi esercizio	3,51		0,00		0,00		0,00	
		15,74		12,23		12,23		10,94
Avanzo/disavanzo d'amministrazione		242,56		102,64		94,54		851,46

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2005 comprende la parte indisponibile pari a € 3.812,73

I dati evidenziano, in particolare, valori contenuti dei residui attivi e per quelli passivi, nonché l'incremento dei valori di cassa.

Non viene indicato l'importo del fondo vincolato per rinnovi contrattuali, mentre risultano accantonati gli importi relativi all'applicazione del DM Economia e Finanze del 29/11/2002 (€ 2.808,15) e dell'art. 11 ter della legge n. 248/2005 (€ 1.004,58), come attestato nel verbale del C.d.R. di approvazione del conto.

La situazione patrimoniale è riportata nella tabella successiva.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

(in migliaia di euro)

	2002	2003	2004	2005
ATTIVITA' CORRENTI				
Liquidità immediate:				
- Cassa	257,37	114,87	106,78	855,91
Liquidità differite (12 mesi):				
- Crediti	0,92	0,00	0,00	6,50
<i>Totale attività correnti</i>	<i>258,29</i>	<i>114,87</i>	<i>106,78</i>	<i>862,41</i>
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE				
- Crediti T.F.R.	255,36	292,01	260,03	0,00
- Immobili in proprietà	1.486,41	1.516,82	1.516,82	1.527,95
- Immobili a termine	218,76	230,16	231,15	231,15
- Biblioteca	1.582,53	1.638,58	1.699,61	1.763,88
- Fototeca	165,99	174,86	175,34	186,08
- Planoteca	538,08	543,34	553,81	556,68
- Mobili e attrezzature	433,13	454,41	457,22	459,09
<i>Totale attività immobilizzate</i>	<i>4.680,26</i>	<i>4.850,18</i>	<i>4.893,98</i>	<i>4.724,83</i>
TOTALE ATTIVITA'	4.938,55	4.965,05	5.000,76	5.587,24
DEBITI				
Debiti a breve (12 mesi):				
- Residui	15,74	12,23	12,23	10,94
Passività consolidate:				
- Fondo T.F.R.	241,17	267,80	292,91	360,34
- Fondo ammortamento mobili e attrezza.	65,14	74,82	84,02	92,70
TOTALE PASSIVITA'	322,05	354,85	389,16	463,98
PATRIMONIO NETTO	4.616,50	4.610,20	4.611,60	5.123,26

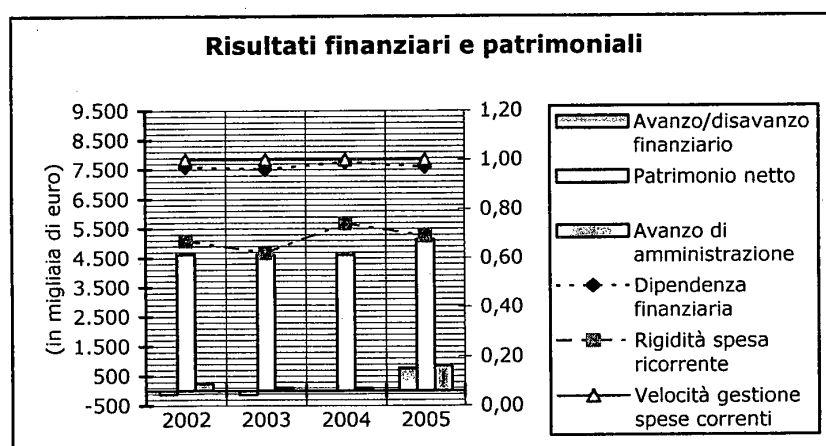
Aumenta la consistenza dei valori di cassa; subiscono un incremento anche i valori di Biblioteca, Fototeca e Planoteca. Si attesta su importi più elevati il patrimonio netto.

Non risultano accantonati fondi di ammortamento per i cespiti immobiliari.

La situazione indicata in attivo per il TFR non corrisponde al valore dei fondi riportati fra le passività, in quanto è stato disinvestito il relativo accantonamento, ora contabilizzato nei valori di cassa per 261,4 migliaia di euro.

La biblioteca possiede circa 48.000 volumi tra opere monografiche e periodici. Risultano nuove acquisizioni per acquisti, cambi ed omaggi; è stato implementato il Catalogo elettronico della Biblioteca, accessibile ora anche agli utenti. La planoteca ha anch'essa registrato nuove acquisizioni; si sono registrati anche incrementi delle disponibilità del materiale della Fototeca.

Il grafico sottoportato evidenzia l'andamento, comparato cronologicamente, sia dei risultati finali di bilancio sia di alcuni indicatori relativi alla gestione. Gli indicatori predetti hanno andamento tendenzialmente stabile, salvo che per l'andamento della rigidità delle spesa ricorrente.



Conclusioni

I risultati finali della gestione evidenziano un miglioramento (avanzo finanziario, avanzo di amministrazione e patrimonio netto), mentre non viene tuttora compilato il conto economico.

Registrano un incremento le spese per attività istituzionali, in particolare per le pubblicazioni e le attività di ricerca mentre registrano una flessione le spese per i corsi di specializzazione.

Si richiama l'attenzione dell'Ente sull'osservanza della normativa contabile, che richiede la redazione del conto economico di esercizio e la verifica della corrispondenza dei valori del TFR iscritti nel conto patrimoniale.



PAGINA BIANCA

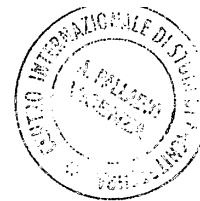
CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI DI ARCHITETTURA «A. PALLADIO»
(C.I.S.A.)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2005

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA



RELAZIONE DEL COMITATO ESECUTIVO AI BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2005

Si sottopongono alla attenzione del Consiglio di Amministrazione le risultanze dell'anno 2005, unitamente ad una analisi sintetica delle principali componenti finanziarie che hanno caratterizzato il bilancio dell'Ente a conclusione del primo triennio di vita della Fondazione, istituita il primo gennaio 2003.

Si ritiene opportuno innanzitutto ricordare che il 2005 è stato caratterizzato dalla grande mostra "Andrea Palladio e la villa veneta: da Petrarca a Carlo Scarpa", inaugurata il 4 marzo e chiusa il 3 luglio 2005. Un grande evento, che ha visto decine di migliaia di visitatori alla mostra e - grazie al biglietto cumulativo - alle ville site nel territorio vicentino e veneto, e ha creato un indotto commerciale e turistico nelle zone visitate, generando nel nostro territorio una richiesta di formazione e di informazione sul tema "Civiltà di Villa" che si è potuto soddisfare con oneri straordinari, che difficilmente sarebbero stati sostenibili con le entrate correnti della Fondazione. Notevole è stato inoltre il riflesso della manifestazione sulla stampa nazionale e internazionale, coinvolta fin dall'ottobre 2004 con un Educational sulle ville venete, con l'obiettivo di far conoscere direttamente agli operatori dei media l'intero sistema-villa, nell'ambito di una Azione Promo-Commerciale organizzata con l'Unità di Progetto per il Commercio Estero, la Promozione Economica e l'Internazionalizzazione della Regione Veneto e con i Consorzi Veneti di Promozione Turistica.

Contestualmente alla mostra, questo Centro ha realizzato, con piena soddisfazione degli iscritti e del grande pubblico, un articolato programma di attività didattiche, editoriali e di ricerca, approvato unitamente al Bilancio di Previsione per il 2005, che trova adeguata analitica illustrazione nella relazione sull'attività svolta, che accompagna il Bilancio al 31 dicembre 2005.

Il Comitato Esecutivo nel corso del 2005 si è riunito per 6 volte (4 febbraio, 18 febbraio, 22 aprile, 9 settembre, 20 ottobre e 19 dicembre) deliberando, secondo quanto stabilito dall'art.9 dello Statuto vigente, in merito alla gestione dell'ente, con attività elencate per sommi capi nelle seguenti:

- Mostra sulla Villa Veneta;
- Azioni di valorizzazione dell'opera di Carlo Scarpa;
- Stampa pubblicazioni diverse (Annali di Architettura n.16, Monografia su Baldassare Peruzzi, Studi su Carlo Scarpa, monografia su Franco Barbieri)
- Adempimenti diversi concernenti il personale dipendente e collaboratori
- Progetti diversi (conferenza di Daniel Libeskind "Breaking Ground"; Azione Viven Open Net; digitalizzazione prime edizioni dell'*Architettura* di Vitruvio)
- Predisposizione Regolamento di amministrazione e contabilità;
- Progetto per il Servizio Civile Nazionale.

In sede di chiusura dell'esercizio, a tre anni dalla trasformazione da Ente di Diritto Pubblico a Fondazione di Diritto Privato, si è ritenuto opportuno analizzare alcune componenti finanziarie che hanno caratterizzato la vita del Centro.

RICAVI

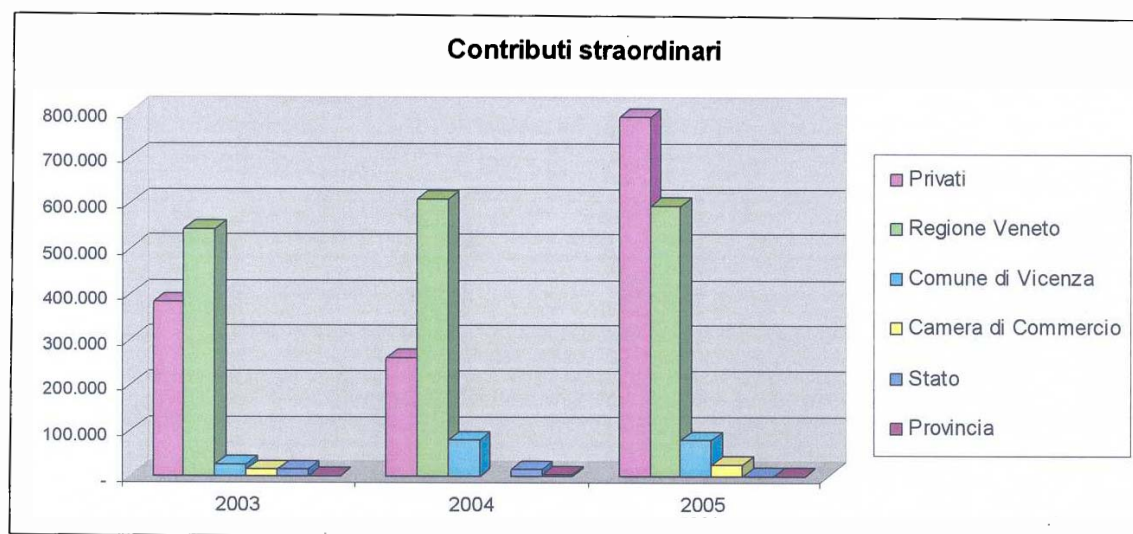
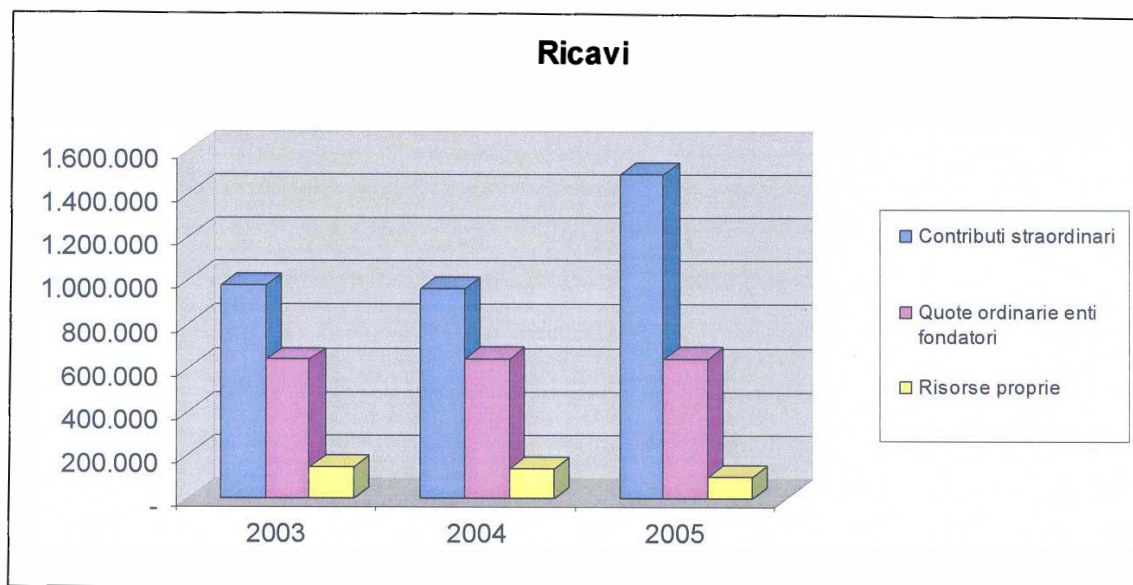
Le quote ordinarie dei Soci Fondatori (Regione Veneto, Provincia di Vicenza, Comune di Vicenza, Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza) dal 2003 sono rimaste immutate attestandosi su una quota pari a € 125.000,00 a carico degli Enti Locali Vicentini ed € 111.038,00 a carico della Regione Veneto, la quale tuttavia integra la propria quota con ulteriori € 60.000,00 ex lege 51/1984, in quanto il Centro è inserito nella tabella di cui all'allegato A).

Preso atto della difficile situazione finanziaria in cui versano gli Enti Locali, questo Centro sta predisponendo una programmazione pluriennale delle proprie iniziative, al fine di creare collegamenti privilegiati con alcune realtà economiche particolarmente interessate al mondo dell'arte e della cultura, garantendo loro l'esclusività di alcuni servizi in cambio del versamento di una quota ordinaria per un determinato periodo di tempo.

Hanno subito un notevole positivo incremento i contributi finalizzati alla realizzazione di progetti scientifici, assegnati al Centro dagli Enti Pubblici Fondatori, nonché da Enti e Associazioni private; infatti già da alcuni anni questo Centro ha potuto usufruire di erogazioni liberali, interamente deducibili dal reddito d'impresa ai sensi dell'art. 100, comma 2, lett. m, D.P.R. 22/12/1986, n. 917 ed escluse dal campo di applicazione dell'IVA ai sensi degli artt. 2 e 4 del D.P.R. 26.10.1972 n. 633, con le quali si è potuto finanziare anche parte dell'attività istituzionale.

Il contributo ordinario del Ministero per i Beni e le Attività Culturali, per il triennio 2003-2005, pari a € 95.000, ha subito lievi decurtazioni stabilite nell'ambito delle Leggi Finanziarie. Nel maggio 2005 questo Centro ha presentato la domanda di inserimento nella Tabella Triennale (2006-2008) ai sensi della Legge 17.10.1996, n.534. Ora si è in attesa del decreto che fissi la quota a valere sul triennio 2006-2008.

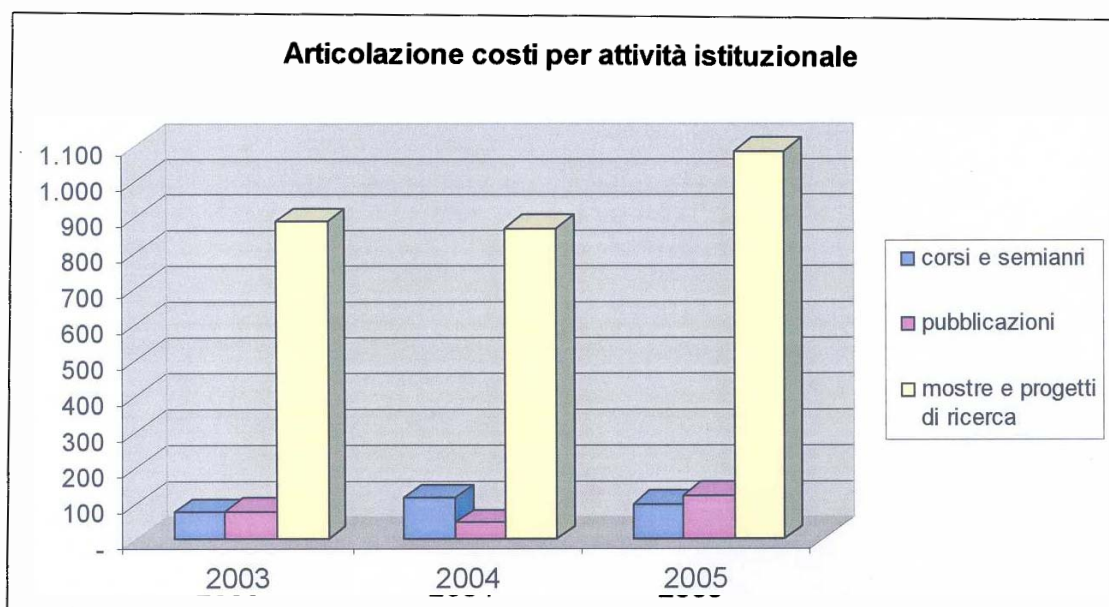
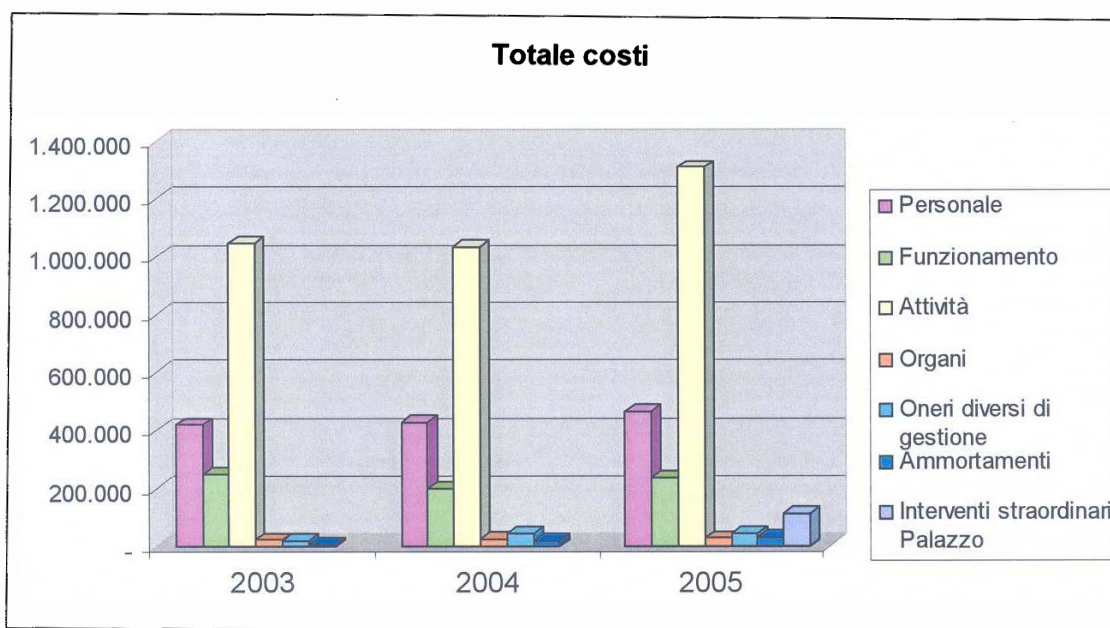
Nelle entrate per risorse proprie vanno considerate da un lato la vendita pubblicazioni, le quote di iscrizione ai Corsi e i proventi finanziari, dall'altra la quota pari usualmente al 10% delle spese sostenute con i contributi straordinari finalizzati, che viene riconosciuta all'interno dei singoli progetti. Nel triennio in esame tali entrate sono di fatto costanti, ma figurano in contrazione in quanto nel 2003 si è verificata una congiuntura particolarmente favorevole in occasione della mostra su Vincenzo Scamozzi. Si stanno comunque approntando una serie di iniziative, tra cui la riorganizzazione del bookshop on line, al fine di incrementare le vendite delle pubblicazioni.

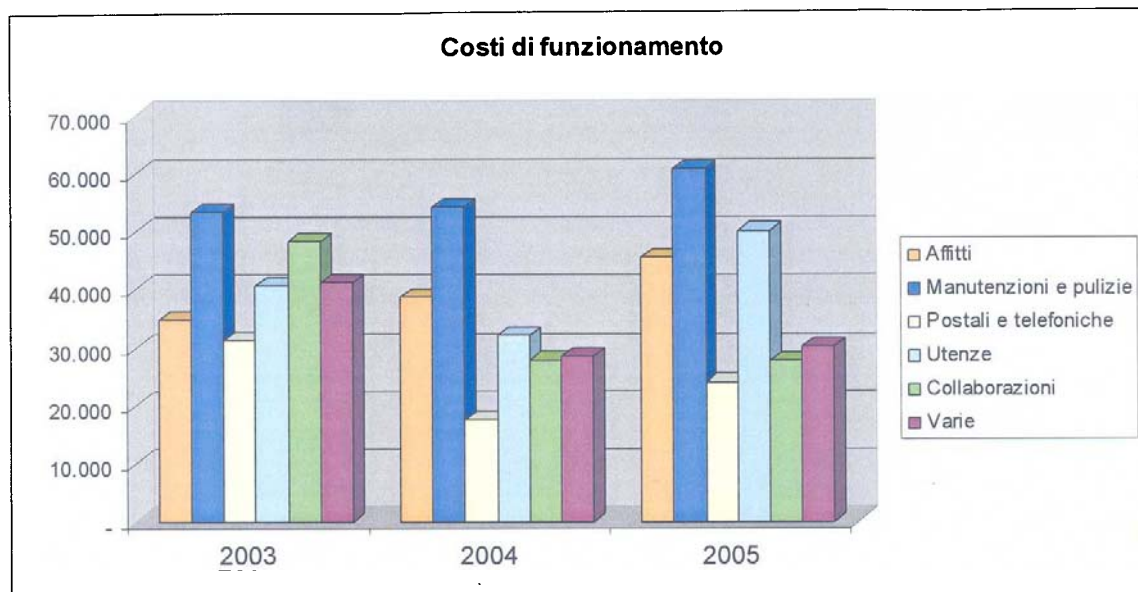


COSTI

Il 2005 è stato un anno caratterizzato da una situazione straordinaria dovuta alla gran mole di pagamenti afferenti la Mostra sulla Villa. Ciò ha causato problemi di liquidità, in quanto si sono dovuti anticipare pagamenti, a fronte contributi formalmente assegnati al Centro, ma liquidati a consuntivo.

Al fine di eliminare, o quantomeno ridurre, l'esposizione finanziaria, gli uffici amministrativi hanno concordato, ove possibile, con l'Ente finanziatore il versamento di anticipazioni a fronte di successiva rendicontazione e con il corrente anno si auspica la messa a regime di tale procedura.





Analizzando le varie voci di spesa risulta evidente il positivo incremento del volume delle uscite generato dalla attività istituzionale, con un aumento pari a circa il 25% rispetto al 2003, dato ovviamente collegato all'incremento delle voci di entrata a ciò finalizzate.

Il moderato aumento delle spese di struttura (funzionamento, organi, spese diverse di gestione) è stato in parte colmato con l'accantonamento di una quota pari al 10%, a titolo di spese generali di struttura, calcolati sulle spese afferenti progetti finalizzati.

La pianta organica del personale, composta da dieci dipendenti, nel corso del triennio in esame non ha subito variazioni. Le spese afferenti il personale per il 2005 hanno subito un incremento rispetto al 2003 e 2004 dovuto ad una assenza per maternità per la durata di un anno (giugno 2003-maggio 2004), all'assunzione di una unità a tempo determinato, con qualifica di commesso, per il 1° semestre 2005, e all'adeguamento stipendiale dovuto ai rinnovi contrattuali.

Tutto ciò premesso, si sottopone questa relazione unitamente al Bilancio al 31 dicembre 2005, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.



Il Segr. Amm.vo
di ordine.
St. Claudio conforme

PAGINA BIANCA