

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

BILANCIO D'ESERCIZIO 1998

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

3) Conto Consuntivo per l'esercizio 1998 e relazioni inerenti.RELAZIONE CONTABILE AL CONTO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1998

Il conto di competenza dell'esercizio finanziario 1998 chiude con un avanzo di gestione di £. 42.354.706 e con una diminuzione pari a £. 77.062.499 rispetto all'avanzo di gestione dell'esercizio 1997 (=£. 119.417.205). Si ritiene di ricordare, al riguardo, che al bilancio preventivo del 1998 è stata applicata una quota parte dell'avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.1997 (=£. 163.480.347), pari a £. 120.000.000, al fine di equilibrare le poste attive e passive di bilancio. Cominciamo con l'analizzare le

ENTRATE

che sono state accertate, al 31.12.1998, in £. 2.739.008.276 (di cui £. 1.686.006.850 riscosse) contro una previsione globale definitiva di £. 3.455.000.000.

Nel dettaglio dei singoli titoli va notato che:

A) al Titolo I "Entrate contributive" e Titolo II "Entrate derivanti da trasferimenti correnti" e Titolo III "Altre entrate" le entrate accertate sono state di £. 2.113.947.771 contro le previste £. 2.405.000.000. La differenza in meno (£. 291.052.229), rispetto alle previsioni definitive di bilancio, deriva da maggiori entrate per £. 50.947.771 e da minori entrate per £. 342.000.000. Per quanto attiene le minori entrate, si ritiene di segnalare che esse, per £. 342.000.000, trovano corrispondente analoga diminuzione di altrettante minori spese ai Capitoli 10515, 10535, 10565 della parte passiva. Tali variazioni, algebricamente, si sono verificate nei sottoelencati capitoli come segue:

- Contributi straordinari per iniziative editoriali e manifestazioni culturali (Cap. 20620) -£.310.000.000
(tale diminuzione, dovuta al mancato introito nel corso dell'esercizio del 1998 di contributi diversi per la mostra su "Palladio nel Nord Europa", slittata a marzo 1999, trova analoga contropartita al Capitolo 10535 della spesa)
- Contributo della Banca Popolare Vicentina per allestimento attrezzatura e sviluppo raccolta libraria del Centro (cap. 20630) - £. 20.000.000
(tale diminuzione trova esatta contropartita al cap. 10515 della spesa)

- Contributo da Enti vari per borse di studio (cap. 20690) (tale diminuzione trova esatta contropartita al cap. 10565 della spesa)	- £. 12.000.000
- Vendita pubblicazioni ed altro materiale (cap. 30710)	+ £. 30.424.648
- Seminario internazionale (quote di iscrizione (cap. 30720)	- £. 3.650.000
- Seminario di restauro architettonico (quote di iscrizione) (cap. 30730)	- £. 3.300.000
- Corso di storia dell'Architettura (quote di iscrizione) (cap. 30740)	+ £. 6.392.855
- Interessi e premi su titoli a reddito fisso (cap. 30810)	+ £. 1.984.758
- Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti (cap. 30820)	+ £. 12.335.982
- Entrate diverse varie (cap. 31010)	+ £. 6.759.528
- torna la minore entrata netta di	- £. 291.052.229
	=====

B) al Titolo IV "Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti", al Titolo V "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale e al Titolo VI "Accensione di prestiti"
nessuna entrata era prevista, né si è verificata;

C) al Titolo VII "Partite di giro"
le entrate accertate sono state di £. 625.060.505 contro la previsione definitiva di £. 930.000.000, e quindi con una differenza algebrica in meno di - £.304.939.495.

E veniamo alle

SPESE

che al 31.12.1998 sono state impegnate in £. 2.696.653.570 (di cui £. 1.058.445.343 rimaste da pagare) contro una previsione globale definitiva di spesa di £. 3.455.000.000.

Nel dettaglio dei singoli titoli va notato quanto segue:

	Previsione finale	Spese impegnate	Minori spese
A) Titolo primo:			
Spese correnti	2.402.000.000	1.948.593.065	453.406.935
B) Titolo secondo:			
Uscite patrim.	123.000.000	123.000.000	=====
C) Sub totali (spese correnti+ uscite patrim.	2.525.000.000	2.071.593.065	453.406.935
D) Titolo terzo:			
Partite giro	930.000.000	625.060.505	304.939.495
E) Totali			

Complessivi 3.455.000.000 2.696.653.570 758.346.430

=====

Al titolo IV (Partite di Giro) la minore spesa di £. 304.939.495 è perfettamente bilanciata da uguale minore entrata e non esige perciò alcuna spiegazione.

Per quanto attiene ai titoli primo (Spese correnti), la differenza in meno (£. 453.406.935) è il risultato delle minori spese verificatesi in tutti i capitoli di spesa, e segnatamente:

- Indennità e rimborso spese al Presidente ed ai componenti il Consiglio scientifico (cap. 10110) - £. 6.325.040
- Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione (cap. 10120) - £. 2.790.000
- Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori dei conti (cap. 10130) - £. 300.700
- Compenso per il Direttore del Centro (cap. 10140) - £. 94.500
- Stipendi ed altri assegni fissi al personale (cap. 10210) - £. 20.000.000
- Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno (cap. 10230) - £. 2.315.530
- Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero (cap. 10240) - £. 968.705
- Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (cap. 10250) - £. 33.000.000
- Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni e amministrazioni varie (cap. 10260) - £. 200.000
- Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni (cap. 10410) - £. 340.800
- Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico (cap. 10420) - £. 2.098.754
- Manutenzione apparecchiature scientifiche e d'ufficio (cap. 10430) - £. 305.016
- Spese di rappresentanza (cap. 10440) - £. 1.047.900
- Spese postali e telegrafiche (cap. 10470) - £. 473.570

- Consumi idrici ed energetici e riscaldamento locali (cap. 10480)	- £. 336.005
- Collaborazione scientifica ed organizzativa (cap. 10488)	- £. 413.018
- Trasporti, facchinaggi, pulizie e sorveglianza (cap. 10489)	- £. 1.121.694
- Premi di assicurazione (cap. 10490)	- £. 7.002.408
- Biblioteca sviluppo raccolta libraria (cap. 10515)	- £. 20.000.000
- Corso di Storia dell'Architettura (cap. 10532)	- £. 14.519.640
- Seminario internazionale (cap. 10533)	- £. 3.873.070
- Mostre, iniziative editoriali e manifestazioni culturali varie (cap. 10535)	- £. 310.000.000
- Spese diverse per la sezione di studio sulla storia e l'estetica del paesaggio (cap. 10536)	- £. 5.000.000
- Seminario sul restauro architettonico (cap. 10537)	- £. 1.112.677
- Borse di studio a favore di giovani laureati per attività scientifica (cap. 10545)	- £. 3.996.600
- Borse di studio finanziate da Enti vari (cap. 10565)	- £. 12.000.000
- Interessi passivi (cap. 10710)	- £. 500.000
- Spese e commissioni bancarie (cap. 10720)	- £. 404.357
- Imposte, tasse e tributi vari (cap. 10810)	- £. 2.439.693
- Spese diverse varie (cap. 11020)	- £. 427.258
- Torna la minore spesa	£. 453.406.935

Per nessun capitolo va quindi contabilizzata a bilancio consuntivo una maggiore spesa: tale risultato si è verificato in quanto, durante l'esercizio 1998, il Consiglio Direttivo, in conformità a quanto deliberato dall'Assemblea con atto 15.12.1997 (oggetto n. 3) ha operato variazioni di bilancio o storni da capitolo a capitolo allo scopo di impinguare o integrare i capitoli divenuti via via insufficienti a coprire singole categorie o specie di spese correnti.

Così sono state apportate le sottoelencate variazioni, rispetto alle previsioni iniziali, alle dotazioni dei seguenti capitoli della parte attiva e passiva:

A) ENTRATA

20660 - Contributi straordinari da	
Enti vari per spese di	
Trasferimento e insediamento	
A palazzo Barbaran da Porto	+ £. 200.000.000

72210 - Erariali	+£. 30.000.000
Totale complessivo delle variazioni alla parte attiva A)	+£.230.000.000 =====
B) SPESA	
10210 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale	- £. 5.500.000
10260 - Corsi per il personale e partecipazioni alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni e amministrazioni varie	+ £. 1.000.000
10470 - Spese postali e telegrafiche	+ £. 3.000.000
10480 - Consumi idrici ed energetici e riscaldamento locali	+ £. 3.000.000
10488 - Collaborazione scientifica ed organizzativa	+ £.34.000.000
10489 - Trasporti, facchinaggi, pulizie e sorveglianza	+ £. 1.500.000
10490 - Premi di assicurazione	-£. 5.000.000
10493 - Spese di trasferimento e insediamento nella sede di palazzo Barbaran da Porto. Spese finanziate in quota con contributi di Enti vari	+£.200.000.000
10515 - Biblioteca sviluppo raccolta libreria	-£. 50.000.000
10520 - Collana di fonti per l'Architettura	+£. 20.000.000
10525 - Fototeca e diafanoteca	+£. 5.000.000
10532 - Corso di Storia dell'Architettura	-£. 5.000.000
10537 - Seminario sul restauro architettonico	- £.12.000.000
10545 - Borse di studio a favore di giovani laureati per attività scientifica	-£. 20.000.000
10720 - Spese e commissioni bancarie	+£. 2.000.000
10810 - Imposte, tasse e tributi vari	-£. 1.000.000
11010 - Fondi di riserva	-£. 30.000.000
11020 - Spese diverse varie	+£. 9.000.000
21220 - Biblioteca: allestimento attrezzature	+£. 50.000.000
42110 - Erariali	+£. 30.000.000
Totale complessivo delle variazioni alla parte passiva B)	+£.230.000.000 =====

C) DIFFERENZA (A-B = C)

£. ZERO

Quindi è stato mantenuto inalterato l'equilibrio finanziario del bilancio dell'esercizio 1998, come richiesto dalla vigente normativa in materia contabile e dall'Assemblea del Centro con deliberazione in data 15.12.1997, oggetto n. 3

E passiamo ora all'esame della

GESTIONE DEI RESIDUI**A) PARTE ATTIVA**

Le risultanze della gestione dei residui attivi si concretizzano nei seguenti estremi:

- residui attivi accertati al 31.12.1997 (escluso il fondo di cassa al 31.12.1997 pari a £. 525.728.656)	£. 389.493.459
- residui attivi riscossi durante l'esercizio 1998	£. 214.892.251
- residui attivi rimasti da riscuotere a fine esercizio 1998	<u>£. 174.601.208</u>
- riaccertamento in conto residui attivi	<u>£. 389.493.459</u> =====

B) PARTE PASSIVA

In sede di chiusura dell'esercizio finanziario 1998 sono stati eliminati alcuni residui passivi e ciò per accertata insussistenza dei relativi vincoli e impegni del Centro, ovvero per la cessazione di obbligazioni dell'Ente.

La gestione dei residui passivi così si riassume:

- residui passivi al 31.12.1997	£. 751.741.768
- residui passivi pagati al 31.12.1998	£. 414.467.285
- residui passivi rimasti da pagare al 31.12.1998	<u>£. 327.308.096</u>
- nuovi impegni in conto residui passivi	<u>£. 741.775.381</u>
- Minore impegno complessivo	<u>£. 9.966.387</u> =====

Si sono realizzate economie su alcune spese in precedenza impegnate e riferentesi a compiti statutarî del Centro, come di seguito indicato:

- Indennità e rimborso spese al Presidente ed ai componenti il Consiglio Scientifico (cap. 10110)	- £. 2.120.626
- Stipendi ed altri assegni fissi al personale (cap. 10210)	- £. 3.114.486
- Compensi per lavoro straordinario e fondo incentivante produttività (cap. 10220)	- £. 584.239
- Collaborazione scientifica ed organizzativa (cap. 10488)	- £. 2.255.136
- Mostre, iniziative editoriali e manifestazioni culturali varie (cap. 10535)	- £. 1.891.900
- Totale complessivo delle economie in conto residui	<u>£. 9.966.387</u>

Si ritiene di far presente che il considerevole aumento sia dei residui attivi che dei residui passivi rispetto all'esercizio precedente, è dovuto in particolare modo al mancato introito nel corso del 1998 di contributi vari per la mostra "Palladio nel Nord Europa" programmata inizialmente per settembre 1998 e poi slittata a marzo 1999, e per gli interventi straordinari nella nuova sede

del Centro al fine di adeguare gli impianti e le attrezzature per l'apertura al pubblico. Conseguentemente anche gli impegni di spesa assunti nel corso del 1998 saranno liquidati e pagati nel prossimo esercizio finanziario.

<u>RIASSUNTO GENERALE DELL'ENTRATA</u>			
	<u>RISCOSSIONI</u>	<u>SOMME DA RISCOUTERE</u>	<u>TOTALE</u>
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio precedente	525.728.656	=====	525.728.656
Entrate della gestione dei residui	214.892.251	174.601.208	389.493.459
Sub totali	740.620.907	174.601.208	915.222.115
Entrate della gestione di competenza	1.686.006.850	1.053.001.426	2.739.008.276
TOTALE GEN. (A)	2.426.627.757	1.227.602.634	3.654.230.391

<u>RIASSUNTO GENERALE DELLA SPESA</u>			
	<u>PAGAMENTI</u>	<u>SOMME DA PAGARE</u>	<u>TOTALE</u>
Spese della gestione dei residui	414.467.285	327.308.096	741.775.381
Spese della gestione di competenza	1.638.208.227	1.058.445.343	2.696.653.570
TOTALE GEN. (B)	2.052.675.512	1.385.753.439	3.438.428.951
=====			
- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.1998 (C=A-B)			£. 215.801.440
- Avanzo di amministrazione applicato al bilancio di previsione dell'esercizio 1999			£. 120.000.000
- Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.1998			£. 95.801.440
=====			

<u>RIASSUNTO GENERALE DEL CONTO CONSUNTIVO 1998</u>			
<u>A) COMPETENZA</u>			
<u>ENTRATA: ACCERTAMENTI</u>			
Titolo I	- Entrate contributive		=====
Titolo II	- Entrate derivanti da Trasferimenti correnti	£.1.978.000.000	
Titolo III	- Altre entrate	£. 135.947.771	
Titolo IV	- Entrate per alienazioni Di beni patrimoniali e Riscossione di crediti		=====
Titolo V	- Entrate derivanti da Trasferimenti in conto Capitale		=====
Titolo VI	- Accensione di prestiti		=====
Titolo VII	- Partite di giro	£. 625.060.505	
	TOTALE ENTRATA	£.2.739.008.276	
<u>USCITE: IMPEGNI</u>			
Titolo I	- Spese correnti	£.1.948.593.065	
Titolo II	- Spese in conto		

	capitale	£. 123.000.000
Titolo III -		=====
Titoli VI -Partite di giro	£. 625.060.505	£.2.696.653.570
AVANZO DELLA GESTIONE		
DI COMPETENZA (A)		£. 42.354.706
B) RESIDUI		
- Residui attivi accertati		
al 31.12.1998 (ivi compreso		
il fondo di cassa al		
31.12.1997, pari a		
£. 525.728.656)	£. 915.222.115	
- Residui passivi impegnati		
al 31.12.1998	£. 741.775.381	
- AVANZO DELLA GESTIONE RESIDUI (B)		£. 173.446.734
- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
AL 31.12.1998 (C= A+B)		£. 215.801.440
- Avanzo di amministrazione		
applicato al bilancio di		
previsione dell'esercizio		
1999		£. 120.000.000
- Avanzo di amministrazione		
al 31.12.1998 e disponibile		
alla data odierna		£. 95.801.440
		=====
GESTIONE DI CASSA		
Il conto del cassiere, Cariverona S.p.A., sede di Verona,		
si è chiuso con un fondo di cassa di £. 373.952.245,		
essendo state effettuate:		
- riscossioni per		£.2.426.627.757
- pagamenti per		£.2.052.675.512
- torna il fondo di cassa al 31.12.1998		£. 373.952.245
		=====

Ciò premesso, il Consiglio Direttivo si impegna a seguire con la massima oculatezza la gestione durante l'esercizio 1999 ed all'occorrenza, per far fronte a particolari necessità che si dovessero presentare nel corso dell'anno, ad operare storni da capitolo a capitolo, o ricercare, nei limiti del possibile, entrate straordinarie mantenendo tuttavia inalterato l'equilibrio finanziario del bilancio. Vediamo da ultimo la

SITUAZIONE PATRIMONIALE

che al 31 dicembre 1998 presenta un attivo di £. 4.090.022.077, contro un passivo di £. 1.699.594.139; il che dà un patrimonio netto di £. 2.390.427.938 superiore a quello dimostrato alla fine del 1997 (lire 2.255.601.177).

ATTIVO

Quanto alle altre cifre dell'attivo, va rilevato che:

- i titoli, passano da £. 232.500.000 a £. 280.362.700, per incremento del fondo indennità di liquidazione del personale;
- mobili e attrezzature d'ufficio passano da £. 222.840.698 a £. 243.269.698, aumento dovuto