

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO Parte seconda COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
- Contributi o premi per le prestazioni istituzionali		- Rimanenze iniziali di prodotti	
- Trasferimenti (contributi, obbligazioni, etc.)		- Materie prime e materiali di consumo viveri	
- Redditi e proventi patrimoniali		- Risconti iniziali di spese per locazione e utenze	
- Vendite di prodotti e di materiali diversi		- Spese per servizi esterni	
- Vendite di pubblicazioni		- Spese diverse di amministrazione	
- Prestazioni di particolari servizi		- Spese per trasferimenti	
- Ricavi pluriennali		- Oneri finanziari	
		- Spese diverse	
		- Costi pluriennali	
B) Produzioni e movimenti interni:		B) Produzioni e movimenti interni:	
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare		- Oneri in natura	
C) Trasferimenti attivi in natura (obblazioni, lasciti, donazioni in natura)		C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e obbligazioni in natura)	
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:		D) Ammortamenti e deperimenti:	
- Sopravvenienze attive		- Immobili	
- Insussistenze passive		- Impianti, attrezzature e macchinari	
		- Automezzi, mobili e macchine	2,791,000
		- Diversi	

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO			
Parte seconda			
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
E) Spese impegnate di competenze di successivi esercizi		E) Svalutazioni e deprezzamenti:	
		- Svalutazione crediti	
		- Svalutazione titoli	
		Deprezzamento immobili, impianti, macchine	
		Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzate	
		F) Accantonamento per oneri presunti di competenza:	
		- Imposte e tasse da regolare	
		- Altri oneri da definire	
		- Accantonamenti diversi	
		- Accantonamenti a fondo rischi	
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	21,951,380
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		- Sopravvenienze passive	
		- Insussistenze attive	
		Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	
TOTALE PARTE PRIMA	1,399,733,059	TOTALE PARTE PRIMA	601,358,380
TOTALE PARTE SECONDA		TOTALE PARTE SECONDA	24,742,380

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			13,611,242,592
Riscossioni	In c/competenza	1,131,412,838	1,464,321,638
	In c/residui	332,908,800	
Pagamenti	In c/competenza	3,125,403,072	4,492,137,333
	In c/residui	1,366,734,261	
Consistenza	della cassa alla fine dell'esercizio		10,583,426,897
Residui attivi	degli esercizi precedenti	187,900,000	652,110,670
	dell'esercizio	464,210,670	
Residui passivi	degli esercizi precedenti	2,499,229,975	2,526,695,505
	dell'esercizio	27,465,530	
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			8,708,842,062

ENTE
VILLE VESUVIANE

BILANCIO D'ESERCIZIO 2000

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

SITUAZIONE FINANZIARIA			
Fondo Cassa all'01/01/2000			10.583.456.897
Entrate di competenza dell'esercizio		16.701.711.644	
Uscite di competenza dell'esercizio		18.936.296.863	
Residui attivi riscossi		174.814.835	
Residui passivi pagati		2.316.715.345	
Disavanzo finanziario			4.376.485.729
Fondo cassa al 31/12/2000			6.206.971.168
SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Attività		28.363.055.555	
Passività		1.675.818.932	
Patrimonio Netto			26.687.236.623
SITUAZIONE ECONOMICA			
Proventi e rendite		1.304.031.857	
Spese ed oneri		883.387.839	
Avanzo Economico			420.644.818
TOTALE A PAREGGIO			

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2000 ammonta a £. 6.517.817.422 e risulta così determinato:

Fondo cassa al 31/12/2000	6.206.971.168
Residui attivi	740.675.234
Residui passivi	429.798.980

L'entità dell'avanzo di amministrazione è strettamente correlato alle economie di bilancio che si verificano a fine esercizio sugli stanziamenti dei capitali 121 (acquisti immobili), 136 (concessione mutui) e 141 (concessione crediti). Infatti detti stanziamenti, predeterminati dall'art. 12 della legge 578/71, che ne fissa le relative percentuali, restano parzialmente ovvero totalmente inutilizzati, confluendo, quindi, nell'avanzo stesso. A riguardo è da segnalare che nel corso dell'esercizio 2000 si è proceduto all'utilizzo di buona parte dell'avanzo esistente al 31/12/1999 per lavori già iniziati nel decorso esercizio e che avranno ulteriore seguito anche nel 2001. E' appena il caso di evidenziare il completo utilizzo nel corso dell'anno 2000 dei fondi CEE-FESR, già impegnati ed iscritti nei residui passivi la cui entità, peraltro, al 31/12/2000 molto limitata rispetto ai pregressi esercizi.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze:



ENTRATE	<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>RISCOSSIONI</u>	<u>RIMASTE DA RISCUOTERE</u>	<u>ACCERTAMENTI</u>
TITOLO II	966.805.000	723.439.566	243.365.434	966.805.000
TITOLO III				
TITOLO IV	3.380.221		3.380.221	3.380.221
TITOLO V				
TITOLO VII	159.992.800	141.970.000	15.799.800	157.769.800
<u>TOTALE TITOLI</u>	<u>1.467.404.878</u>	<u>1.201.711.644</u>	<u>263.470.234</u>	<u>1.465.181.878</u>
Avanzo amministrazione presunto (come da preventivo 2000)	7.924.158.048			
<u>TOTALE A PAREGGIO</u>	<u>9.391.562.926</u>			

USCITE	<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>PAGAMENTI</u>	<u>RIMASTE DA PAGARE</u>	<u>IMPEGNI</u>
TITOLO I	916.300.000	716.543.539	139.553.300	856.096.839
TITOLO II	8.315.270.126	2.595.160.524	47.088.520	2.642.249.044
TITOLO III				
TITOLO IV	159.992.800	124.592.800	33.177.000	157.769.800
<u>TOTALE</u>	<u>9.391.562.926</u>	<u>3.436.296.863</u>	<u>219.818.820</u>	<u>3.656.115.683</u>

I residui iniziali hanno subito le seguenti movimentazioni:

Residui attivi esercizi precedenti	<u>INIZIALI</u>	<u>RISCOSSI</u>	<u>DA RISCOUTERE</u>	<u>RISCOSSI IN MENO</u>
Cap. 4 trasferimenti dalla Regione	60.000.000			80.000
Cap.5 trasferimenti Comuni e Province	160.000.000	159.920.000		
Cap.6 trasferimenti altri Enti	310.230.000	5.230.000	305.000.000	
Cap.13 interessi attivi	29.717.315		29.717.315	
Cap.26 riscossioni mutui	64.487.685		640487.685	
Cap.27 riscossione prestiti	3.000.000	3.000.000		
Cap.40 rimborso pagamenti c/terzi	6.675.670	6.664.835		10.835
Cap.41 partite sospese	18.000.000		18.000.000	
			60.000.000	
TOTALE	652.110.670	174.814.835	477.205.000	90.835

Sui capitoli 5 e 40 sono state riscosse somme in meno pari a complessive £. 90.835 così distinte: £. 80.000 dal Comune di Ercolano e £. 10.835 dal Ministero della Difesa per rimborso competenze anticipate al personale in servizio civile (obiettori) utilizzato dall'Ente nel corso dell'anno 1999.

Residui passivi esercizi precedenti (con apposite indicazioni dell'esercizio di provenienza)	<u>INIZIALI</u>	<u>PAGATI</u>	<u>DA PAGARE</u>
Cap.79 Es.99	528.000	528.000	
Cap.126 Es.99	3.053.400	3.053.400	
Cap.141 Es.99	21.950.380	21.951.380	
Cap.153/1 Es.91	2.289.249.815	2.289.249.815	
Cap.153/2 Es.93	209.980.160		209.980.160
Cap.154 Es.99	600.000	600.000	
Cap.158 Es.99	1.332.750	1.332.750	
TOTALE	2.526.695.505	2.316.715.345	209.980.160

Dal suindicato prospetto si rileva che i residui attivi degli anni precedenti sono stati riscossi per £.174.814.835 a fronte di un importo pari a £. 652.110.670, mentre risulta ancora da riscuotere la somma di £. 477.205.000 concernente il mutuo della GE.CA., per £. 18.000.000 per cauzione versata al Ministero delle Finanze, nonché £. 60.000.000 vantati nei confronti del La Regione Campania quale contributo al Festival e £.305.000.000 per crediti verso la STOA relativi all'anno 1999. Infine risultavano iscritte le rate del mutuo (anno 1999). L'importo riscosso riguarda contributi versati dal Comune di Ercolano relativamente agli anni '98 e '99 per £. 159.920.000 (ancorchè inferiori per £. 80.000 all'importo originario accertato in £.160.000.000), £. 5.230.000 quale saldo versato dall'ACMA a fronte di un contributo di £.13.230.000, rimborso di un prestito di £. 3.000.000 da un dipendente nonché £.6.664.835 per reintegro competenze anticipate dell'Ente a personale in servizio civile.

I residui passivi degli anni precedenti, distinti nell'allegato prospetto per esercizio di provenienza, risultano pagati per £.2.316.715.345 a fronte di complessivi £.2.526.695.505. Restano da pagare somme per £.209.980.160, quale credito vantato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri e residente su di un finanziamento erogato nell'anno 1993 per l'effettuazione di studi e rilevazioni. Particolare menzione merita il completo utilizzo nell'anno 2000 della somma di £.2.289.249.815, iscritta nei residui passivi, concessa dalla CEE-FESR, quale contributo a destinazione vincolata per la ristrutturazione delle Ville insistenti sul territorio vesuviano e residuo a tutto il 31-12-1999.

Circa la gestione di competenza i residui attivi dell'esercizio, come si evince dal prospetto allegato al bilancio, riguardano quote residue di contributi vantati verso lo STOA e ACMA, rispettivamente £. 205.150.434 (a saldo esercizio 2000) e £. 13.230.000 quale contributo anno 2000, £. 25 milioni circa da riscuotere dal Comune di Torre del Greco, nonché rate di mutuo (interessi e quote capitali) per £. 4.305.000 vantata nei confronti di un dipendente e £. 15.800.000 circa per somme anticipate per conto del Ministero della Difesa a seguito di assegnazioni di militari di leva in Servizio Civile. I residui passivi della competenza concernono: oneri in corso di formazione per miglioramenti economici da corrispondere al personale connessi al rinnovo contrattuale e al riconoscimento di anzianità pregresse quantificate preventivamente in £.100.000.000 (cap.61) e £.12.000.000 (cap.66) per contributi a carico dell'Ente; debiti verso fornitori di beni e servizi per £. 34.000.000 circa e ritenute erariali, previdenziali pari a £.28.366.000, nonché il premio delle Assicurazioni Generali per quota T.F.R. maturata nell'esercizio 2000 pari a £. 22.000.000. Il tutto per complessive £. 219.818.200. Al riguardo si ritiene opportuno rappresentare che a chiusura dell'esercizio 2000 è stata tenuta presente l'esigenza di limitare l'entità dei residui, provvedendo a definire contabilmente le varie posizioni debitorie.

Per la gestione di competenza risultano rimosse somme per complessive £. 1.201.711.644 di cui £. 234.146.078 per interessi maturati sulle disponibilità esistenti presso l'Istituto Cassiere, £. 500.000.000 per contributo erogato dalla Regione Campania a destinazione indistinta, £. 43.590.000 erogato dal Comune di Ercolano per il Festival delle Ville Vesuviane, £. 80.000.000 concessi dallo stesso Comune di Ercolano, nonché quote contributive rimosse dalla STOA (£. 99.849.566) allocate al capitolo 6. La restante parte concerne, recuperi, rimborsi ed entrate varie, allocate, queste ultime, al capitolo 15. Un ulteriore contributo finalizzato al Festival è stato preannunciato dal Comune di Torre del Greco per £.25.000.000 circa, riportato nei residui a fine esercizio.

Si evidenzia che nel corso del 2000 sono state impegnate per il personale del Ministero della Difesa in servizio civile presso l'Ente, somme per complessive £. 15.799.800 interamente iscritte nei residui. Detto importo è stato iscritto nelle partite di giro (cap.40 delle entrate e cap.158 delle uscite) con contestuale riporto nei residui attivi come sopra rappresentato. Per quanto riguarda i contributi concessi dal Comune di Ercolano (£.43.590.000) e dal Comune di Torre del Greco (£.24.985.000), imputati in entrata nel cap. 5, si è ritenuto opportuno, essendo gli stessi vincolati alla manifestazione del Festival, destinarli allo specifico capitolo delle uscite (cap.126) su cui sono gravate le spese connesse alla citata manifestazione. La previsione definitiva in entrata è aumentata, rispetto a quella iniziale di £. 746.869.878 per cui si è assestata su di un importo di £. 1.467.404.878.

Tale aumento trova corrispondenza nelle uscite.

Le predette maggiori entrate, depurate come sopra accennato dell'importo complessivo di £. 68.575.000 quali contributi del Comune di Ercolano e di Torre del Greco per il Festival (destinato al finanziamento del cap.126 U.), sono state distribuite nei vari capitoli di spesa in conformità

percentuali stabilite dall'art.12 della legge 578/71. Da tali maggiori entrate è stato, altresì, enucleato l'importo di £. 41.992.800 relativo alle variazioni in aumento verificatesi nelle partite di giro, trovando corrispondenza sia in entrata che in uscita. Pertanto la somma residua da ripartire si è assestata in £. 636.302.078, quali fondi disponibili a seguito di nuove entrate. Rispettando, come già riferito, le percentuali di legge (art.12 legge 578/71), la stessa è stata portata in aumento degli stanziamenti di spesa nelle articolazioni dei vari capitoli. L'aumento ha interessato il Titolo I per £. 63.630.000, concernente le spese correnti nella misura del 10% nonché i cap.121,122 per complessive £. 159.077.078, cap.125,126,129 per un totale di £. 127.260.000, il cap.136 per £. 190.890.000 e il cap.141 per £. 95.445.000. Come già riferito nel cap.126 ha beneficiato, altresì, dei contributi finalizzati al Festival erogati dai Comuni di Ercolano e di Torre del Greco.

La previsione definitiva complessiva delle uscite è stata pari a £. 9.391.562.926 che pareggia, con le entrate, tenuto conto dell'avanzo di amministrazione all'inizio esercizio A detta previsione definitiva, che concorda con le entrate, si è pervenuti a seguito di variazioni in aumento di £.746.869.878 nette, Tenuto conto di storni effettuati per complessive £.710.000.000 a favore di capitoli deficitari. Tali storni, peraltro, hanno interessato capitoli facenti parte della medesima categoria.

Le somme pagate in c/competenza ammontano complessivamente a £. 3.436.296.863. Dei predetti pagamenti £. 716.543.539 riguardano il Titolo I -spese correnti- mentre le spese in c/capitale sono pari a £. 2.595.160.524 (Titolo II). Questo dato contabile evidenzia già da solo il sensibile impulso che l'Ente ha conferito alla propria attività istituzionale a cui va aggiunto, in maniera determinante l'altro elemento rappresentato dai pagamenti di lavori, finanziati con fondi già impegnati nei decorsi esercizi, e liquidati nell'anno 2000 con i residui passivi per un importo di £. 2.289.249.815 (cap.153/1). Su tale capitolo, pertanto, alla data del 31-12-00 non risultano vigenti residui passivi, come rilevati dal progetto dei residui allegato. Le spese per partite di giro ammontano a complessive £. 124.592.800 ed il relativo impegno è pari a £. 157.769.800 che corrisponde con gli accertamenti. Gli impegni di parte corrente sono pari a £. 856.096.839 di cui £. 659.713.166 alla cat.II concernente le retribuzioni al personale e i relativi oneri riflessi a carico dell'Ente. A ciò aggiungasi la quota di T.F.R. maturata nel 1999 per £. 22.000.000 (cap.141), iscritta nei residui passivi, per credito vantato dalle Assicurazioni Generali come da polizza collettiva. I residui passivi della categoria di spese in esame (cat.II) ammontano a £.131 milioni circa connessi in massima parte, come già accennato, a miglioramenti contrattuali. Le somme impegnate in c/capitale ammontano a £. 2.642.249.044 e riguardano oneri sostenuti per la valorizzazione del patrimonio dell'Ente (lavori di pronto intervento, di consolidamento e restauro), utenze varie (Enel, Telecom e Gas), lavori di pulizia ai plessi di proprietà dell'Ente, nonché spese per manutenzioni varie. In particolare si evidenzia che le spese connesse allo svolgimento del Festival delle Ville Vesuviane, tenuto nella Villa Campolieto, sono state fronteggiate con lo stanziamento del cap.126 a cui, peraltro, sono stati destinati gli appositi finanziamenti erogati, come già rappresentato, dai Comuni di Ercolano e di Torre del Greco ed incamerati al cap.5 delle entrate. E' appena il caso di evidenziare che, anche nell'anno 2000, come peraltro per i decorsi esercizi e fin dall'istituzione del Festival, l'imputazione al cap.126 (in c/capitale) delle spese per il relativo svolgimento è da attribuire alla circostanza che gli stanziamenti di parte corrente, fissati inderogabilmente dall'art.12 della citata legge 578/71 nella misura del 10% dei fondi disponibili, sono assorbiti in buona parte (oltre il 50%) dalla spesa per il personale in attività di servizio (compresi oneri riflessi a carico dell'Ente) per cui restano fondi molti limitati per fronteggiare le altre esigenze di funzionamento dell'Ente. Tale soluzione, peraltro, sembra confermata dallo stesso art.12, secondo comma, che attribuisce oltre al 10% delle spese correnti, la percentuale del 20% dei fondi ai compiti di cui alla lettera b) dell'art.2 stessa legge. Tale articolo, alla lettera b), prevede "la valorizzazione di tutto il patrimonio artistico costituito da ville con parchi ed alla destinazione delle ville anche ad altro uso compatibile con la natura del bene artistico".

Le spese di funzionamento (Titolo I cat. IV) hanno registrato impegni per £. 130.755.597, di cui £.8.884.300 iscritte nei residui a fronte di una previsione definitiva pari a £.142.926.000. Tali partite contabili evidenziano la politica di contenimento delle spese di che trattasi attuata dall'Ente anche nella gestione 2000. Relativamente alla situazione patrimoniale, dal relativo conto allegato al bilancio, si evidenzia alla data del 31/12/2000 un patrimonio netto di £. 26.687.236.623 mentre l'avanzo economico dell'esercizio è stato determinato in £. 420.644.018, come risulta dal conto

economico (Parte I-II), parimenti allegato al documento contabile di che trattasi. Nella Parte II del predetto conto economico, figura l'iscrizione delle quote di ammortamento, conformi alla percentuale di legge, relativa ai cespiti acquisiti nell'esercizio.



ENTE VILLE VESUVIANE
IL PRESIDENTE

(Dott. Dott. Presidente)

(dott. Domenico Giargiano)