

CONSUNTIVO 2001 Conto economico dell'esercizio 2001**Parte prima - Entrate e spese finanziarie correnti**

	Importo	Titolo I - Spese correnti	Importo
Titolo I - Entrate contributive	-	ctg 1 Spese per gli Organi dell'Ente	3.299,52
ctg 1 Aliquote contrib. ecc.	-	ctg 2 Oneri per il Personale in servizio	135.562,85
ctg 2 Quote partec. ecc.	-	ctg 3 Oneri per il Personale in quiescenza	-
Titolo II - Entrate deriv. da trasfer. correnti	-	ctg 4 Spese acquisto beni consumo e servizi	165.458,18
ctg 3 Trasferimenti dallo Stato	28.405,13	ctg 5 Spese prestazioni istituzionali	110.833,84
ctg 4 Trasferimenti dalle Regioni	24.829,66	ctg 6 Trasferimenti passivi	-
ctg 5 Trasferimenti da Comuni e Prov.	24.789,93	ctg 7 Oneri finanziari	-
ctg 6 Trasferimenti da altri Enti	263.393,02	ctg 8 Oneri tributari	20.844,59
Titolo III Altre entrate	-	ctg 9 Poste correttive e comp. entrate corr.	-
ctg 7 Entrate deriv. dalla vendita ecc.	82.154,88	ctg 10 Spese non classificabili	0,36
ctg 8 Redditi e prov. Patrimoniali	13.724,96		
ctg 9 Poste correttive e compensative	-		
ctg 10 Entrate non classificabili	-		
Totale parte prima	437.297,58	Totale parte prima	435.999,34

Parte seconda - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

	importo		
a) Entrate accertate precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	-	a) Spese competenza impegnate precedenti esercizi	-
b) Produzione movimenti interni	-	b) Produzione e movimenti interni	-
c) Trasferimenti attivi in natura	-	c) Trasferimenti passivi in natura	-
d) Variazioni patrimoniali straordinarie	-	d) Ammortamenti	-
e) Spese impegnate competenza esercizi successivi	-	e) Svalutazioni e deprezzamenti	-
		f) Accantonamenti per oneri presunti di competenza	-
		g) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indenn. anzianità Personale	-
		h) Variazioni patrimoniali straordinarie	-
		i) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	-
Totale parte seconda	-	Totale parte seconda	-
Totale generale	437.297,58	Totale generale	435.999,34
Disavanzo economico	-	Avanzo economico	1.298,24
Totale a pareggio	437.297,58	Totale a pareggio	437.297,58

Il Presidente
dell'Ente Carlo Pizzani

MPA

Consuntivo 2001		
Situazione Amministrativa al 31.12.2001		
iniziale di cassa	126.080,10	126.080,10
(competenza	457.358,91	
riscossioni (
(residui	13.901,19	471.260,10
(competenza	366.751,69	
pagamenti (
(residui	37.951,89	404.703,58
totale		192.636,62
arrotondamenti partite giro		-
consistenza di cassa fine eserc.		192.636,62
Residui attivi		
esercizi precedenti	-	
dell'esercizio	2.560,18	2.560,18
Residui passivi		
esercizi precedenti	54.738,19	
dell'esercizio	91.869,16	146.607,35
Avanzo/divsavanzo amministrazione fine esercizio 2001		48.589,45

IL PRESIDENTE
dell'Ente Casa Buonarroti

Ente per le ville vesuviane (E.V.V.)

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Ente per le Ville Vesuviane
Palazzo Reale Napoli

ESERCIZIO 2001

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Nel proporre all' approvazione del Consiglio di Amministrazione dell'Ente per le Ville Vesuviane, previo esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, il bilancio consuntivo del 2001, prima della esposizione delle risultanze contabili - economiche dell'esercizio, ritengo opportune alcune considerazioni. Alla perdurante modestia della entità di contributi istituzionali erogati all'Ente, (peraltro l'ammontare del contributo regionale è inalterato da oltre venti anni mentre lo Stato non eroga alcun contributo) si contrappone un notevole incremento di proventi patrimoniali legati all' utilizzazione delle strutture di proprietà dell' Ente, talche nell'esercizio 2001, questi ultimi hanno percentualmente superato i primi.

E' un risultato fortemente incoraggiante per la politica di incentivazione delle sue attività che l'Ente ha promosso negli ultimi anni e che vede consolidarsi un risultato positivo, che verrà ulteriormente incrementato nel futuro. Peraltro dati provvisori relativi all' esercizio 2002 già evidenziano il superamento delle sudette percentuali. Resta comunque sempre viva l'attenzione dell' Ente al fine dell'incameramento delle somme iscritte ai residui attivi; non ultimo il caso della STOA' che ha confermato l'impegno a saldare totalmente il suo debito "entro e non oltre" il 31-12-2002 come dalla nota allegata. Tutta l'attenzione viene comunque prestata perché prima di tale data il debito venga significativamente ridotto.

Dall'altra parte l'Ente sta raccogliendo i frutti della realizzazione del progetto per la conservazione integrata del patrimonio culturale architettonico costituito dagli immobili settecenteschi nell'area vesuviana- particolarmente ricca di risorse culturali- notevoli sono stati gli sforzi dell'Ente per assicurarne la conservazione e la realizzazione.

Il progetto dell'Ente si inserisce in questa azione coordinata prefiggendosi gli obiettivi di dotare di adeguate risorse ricettive, espositive, congressuali, di spettacolo la zona, nonché di garantire la conservazione di importanti testimonianze artistiche e ambientali.

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

SITUAZIONE FINANZIARIA			
FONDO Cassa all'01/01/2001			6.206.971.168
Entrate di Competenza dell'esercizio		1.150.411.175	
Uscite di competenza dell'esercizio		3.669.453.416	
Residui attivi riscossi		158.209.000	
Residui passivi pagati		107.899.200	
Disavanzo finanziario compreso c/c p per 15366420			2.468.732.441
Fondo cassa al 31/12/2001			3.753.605.147
SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Attività		29.667.111.557	
Passività		1.799.807.658	
Patrimonio netto			27.867.303.899
SITUAZIONE ECONOMICA			
Proventi e rendite		1.921.207.355	
Spese ed oneri		741.140.079	
Avanzo Economico			1.180.067.276
	TOTALE A PAREGGIO		

E' da tener presente che il fondo cassa al 31 dicembre 2001 pari a £. 3.753.605.147 comprende il saldo del c/c bancario in trattenute con il Banco di Napoli (£. 738.238.719), l'importo dei certificati di deposito sottoscritti e vigenti al 31-12-2001 presso il predetto istituto di credito (£. 3.000.000.000) nonché il saldo del c/c postale (£. 15.366.420) appositamente acceso come di seguito illustrato, per incamerare le somme rimborsate dal Ministero della Difesa a seguito di anticipo delle competenze agli obiettori in servizio presso l'Ente. Si soggiunge che tale procedura di rimborso è stata richiesta espressamente dalla predetta amministrazione.

L'avanzo di ammissione al 31/12/2001 ammonta a £. 4.817.951.072 e risulta così determinato

Fondo cassa al 31/12/2001	3.753.605.147
Residui Attivi	1.542.005.637
Residui passivi	477.659.712

L'entità dell'avanzo di amministrazione è strettamente correlato alle economie di bilancio che si verificano a fine servizio sugli stanziamenti dei capitali 121 (acquisti immobili), 136 (concessione mutui) e 141 (concessione crediti). Infatti detti stanziamenti, determinati percentualmente dall'articolo 12 della legge 578/71, restano parzialmente ovvero totalmente inutilizzati, confluendo, quindi, nell'avanzo stesso.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze:

Residui Attivi esercizi precedenti	INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCOUTERE	RISCOSSI IN MENO
Cap.4 trasferimenti dalla Regione	60.000.000		60.000.000	
Cap.5 trasferimenti comuni e province	24.985.000	24.979.000		6.000
Cap.6 trasferimenti altri Enti	523.380.434	133.230.000	390.150.434	
Cap.13 interessi attivi	30.642.094		30.642.094	
Cap.26 riscossioni mutui	67.867.906		67.867.906	
Cap.40 rimborso pagamenti c/3	15.799.800		15.799.800	
Cap.41 partite sospese	18.000.000		18.000.000	
TOTALE	740.675.234	158.209.000	582.460.234	6.000

Sul Capitolo 5 sono state rimosse somme in meno pari a complessive £ 6.000 dal Comune di Torre Annunziata (?)

Residui passivi esercizi precedenti <small>(CON APPOSITE INDICAZIONI DELL'ESERCIZIO DI PROVENIENZA)</small>	INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	Pagati in più	Pagati in meno
Cap. 61 Esercizio. 2000	100.000.000		100.000.000		
Cap. 66 Esercizio. 2000	12.000.000		12.000.000		
Cap. 72 Esercizio. 2000	8.524.000	8.524.000			
Cap. 80 Esercizio. 2000	360.000	360.000			
Cap. 126 Esercizio. 2000	25.088.520	25.088.520			
Cap. 153/2 Esercizio. 1993	209.980.160		209.980.160		
Cap. 154 Esercizio. 2000	28.366.000	28.495.000		129.000	
Cap. 155 Esercizio. 2000	4.811.000	4.811.000			
Cap. 141 Esercizio. 2000	22.000.00	21.951.380			48.600
TOTALE	429.798.980	107.899.200	321.980.160	129.000	48.600

Ente per le Ville Vesuviane
Palazzo Reale Napoli

ESERCIZIO 2001

ENTRATE	<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>RISCOSSIONI</u>	<u>RIMASTE DA RISCUOTERE</u>	<u>ACCERTAMENTI</u>
TITOLO II	1.654.400.000	711.240.000	943.120.000	1.654.400.000
TITOLO III	266.847.355	266.233.641	613.714	266.847.355
TITOLO IV	6.691.286	3.000.000	3.691.286	17.506.691.286
TITOLO V		169.937.534		
TITOLO VII	186.599.937		12.120.403	182.057.937
TOTALE TITOLI	2.114.538.578	1.150.411.175	959.545.403	2.109.956.578
Avanzo amministrazione presunto (come da preventivo 2000)				
TOTALE A PAREGGIO	4.798.565.746			

ENTRATE	<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>PAGAMENTI</u>	<u>RIMASTE DA PAGARE</u>	<u>IMPEGNI</u>
TITOLO I	817.660.000	619.391.594	53.711.493	673.103.087
TITOLO II	3.794.305.809	2.884.232.418	85.739.526	2.969.971.944
TITOLO III				
TITOLO IV	186.599.937	165.829.404	16.228.533	182.057.937
TOTALE	4.798.5654	3.669.453.416	155.679.552	3.825.132.968

Dal su indicato prospetto si rileva che i residui attivi degli anni precedenti sono stati riscossi per £ 158.209.000 a fronte di un importo pari a £ 740.675.234 mentre risulta ancora da riscontrare la somma di £ 582.460.234 relativa al mutuo concesso anni addietro alla GECA per massimali £ 89.900.000 (oltre interessi e rivalutazioni da quantificare) ; £ 18.000.000 per cauzione versata al Ministero delle Finanze per concessione di area demaniale; £ 60.000.000 valutati nei confronti della Regione Campania quale contributo preannunciato nell'anno 1999 per il Festival delle Ville Vesuviane svoltosi nello stesso anno. Inoltre risultano iscritti le quote capitale ed interesse concernenti un mutuo concesso ad un dipendente nonché residui contribuenti da riscuotere dalla STOA' (£ 382.150.434) e ACMA (£ 8.000.000) afferenti, rispettivamente, gli esercizi finanziari 1999-2000 e soltanto anno 2000- Figura, infine la somma di 15.799.800 quale credito verso il Ministero della Difesa per competenze anticipate al personale in servizio civile utilizzato dall' Ente nell' anno 2000.

Si precisa al riguardo che tale posta assume carattere puramente nominale e transitorio in quanto la maggior parte di esso (£15.366.420) risulta accreditata e disponibile su conto corrente postale intestato all' Ente (ed acceso espressamente a tale scopo) in prossimità della chiusura dell'esercizio per cui è da emettere apposita reversale per il relativo trasferimento a bilancio e la conseguente sistemazione contabile.

Si precisa al riguardo che l'importo riscosso, ancorché non transitato nel giornale di cassa, è stato appositamente evidenziato e contabilizzato nella situazione patrimoniale (allegata al bilancio) nella voce "disponibilità liquide" che nel fondo cassa complessivo al 31-12-2001

I residui passivi degli anni precedenti , distinti nell' allegato progetto per esercizio di provenienza, risultano pagati per £ 107.899.200 a fronte di complessive £ 429.798.980 iniziali. Restano da pagare somme per un totale di £ 321.980.160 , di cui 209.980.160, quale credito vantato dalla Presidenza del consiglio dei ministri residente su un finanziamento concesso nell' anno 1993 per effettuare studi e rilevazioni e £ 112.000.000 quali oneri in corso di formazione concernenti miglioramenti contrattuali al personale dipendente e riconoscimento di anzianità pregresse.

Circa la gestione di competenza i residui attivi dell' esercizio, come si evince dal progetto allegato al bilancio , riguardano contributi valutati verso lo STOA' (£ 350 milioni) e ACMA (£ 24 milioni), £ 500 milioni per somme preannunciate dalla Regione Campania nell' anno 2001 e non ancora riscosse quale contributo per lo stesso anno, rate di mutuo vantate verso un dipendente per £ 4.305.000 e £ 10.120.000 circa per somme anticipate per conto del Ministero della Difesa a seguito di assegnazione di militari di leva (obiettori).

E' appena il caso di rappresentare che su STOA' e ACMA è stato proceduto al rinnovo delle relative convenzioni rideterminando la misura dei contributi a carico degli stessi Enti per l'utilizzo di parte dei locali di Villa Campolieto. Infatti è stato stabilito che STOA' verserà annualmente £

350 milioni rispetto al precedente importo di £.305 milioni mentre a carico dell' ACMA è stato fissato un contributo annuale che è passato da £ 13.230.000 a £ 24 milioni

Infine risulta l'iscrizione della somma di £ 69.120.000 quale credito nei confronti della Regione Campania per anticipazioni versate nell'ambito di studio per la gestione delle risorse ambientali e territoriali e lo sviluppo aree urbane del comprensorio vesuviano, giusta nota dalla Giunta Regionale prot. 6244 del 16/11/2001.

I residui passivi della competenza ammontanti a £ 155.679.552 concernono debiti verso fornitori di beni e servizi su £ 108 milioni circa, il premio da versare alle assicurazioni Generali per adeguamento T.F.R. anno 2001 pari a £ 21.951.435 e competenze, pari a £ 1.224.000 circa relative a dicembre dagli obiettori assegnati dal Ministero della Difesa. Infine risulta iscritta la somma di £ 24.000.000 quale canone per la concessione dell'area demaniale "Villa Favorita" da avviare allo stato.

Relativamente alla gestione di competenza del documento in esame si rilevano in particolare le seguenti riscossioni

Cap. 4

£ 500.000.000 quale contributo erogato nell' anno 2001 dalla Regione Campania ed afferente all'esercizio 2000 (mai preannunciato)

£ 7.680.000 quale acconto su complessive £ 76.800.000 (la restante somma di £ 69.120.000 iscritta nei residui attivi) da versare nell' ambito di un piano studio per la gestione delle risorse ambientali e territoriali e che saranno rimborsate all' Ente della Regione Campania, giusta nota prot. 6244 del 16/11/01

Cap 5

£ 163.560.000 per contributi versati dal Comune di Ercolano (£ 79.960.000)

, dalla Provincia di Napoli (£ 50.000.000) e £ 33.600.000 dallo stesso Comune di Ercolano per il Festival delle Ville Vesuviane

Cap 6

£ 40.000.000 Versate dal Banco di Napoli per il Festival

Cap 13

£ 145.883.641 versate per interessi sulle giacenze di cassa

Cap. 15

£ 115.340.000 per entrare varie derivanti dall' utilizzo per manifestazioni di locali della Villa Campolieto da parte di privati

La previsione definitiva in entrata ha subito nel corso dell' anno 2001 aumenti netti per £ 1.074.003.578 per cui si è attestata in £. 2.114.538.578 ; a fronte di una previsione iniziale pari a £. 1.040.535.000, tale aumento trova riscontro nelle uscite, in particolare è da evidenziare che buona parte del predetto aumento delle entrate è finalizzato ovvero trova corrispondenza nelle uscite per cui soltanto £. 852.003.641 costituiscono nuove entrate che hanno avuto rilevanza nell' economia del bilancio in quanto distribuite percentualmente, ai sensi dell' articolo 12 della legge 578/71, nelle uscite.

Infatti risultano indirizzate le entrate verificatesi:

- Al Cap. 4 (£. 76.800.000 relative alla Regione Campania per anticipazione da versare per il piano di studio gestione risorse ambientali)
- Al Cap. 5 (£. 33.600.000 erogate dal Comune di Ercolano per il Festival)
- Al Cap. 6 (£. 40.000.000 versate dal Banco di Napoli per il Festival)
- Al Cap. 27 (£. 3.000.000 rientro di prestito al personale)
- Al Cap. 40 (£. 32.284.937 quale acconto T.F.R. erogato dalle assicurazioni Generali e versate ad un dipendente – iscrizione contabile in uscita al Cap. 158 unitamente alle quote sindacali–)

Inoltre rilevasi la variazione in aumento al Cap. 36 delle partite di giro (ritenute erariali) che trova correlata iscrizioni nelle uscite.

Dall' importo delle maggiori entrate di complessive £. 1.074.003.578 occorre detrarre le entrate finalizzate come sopra specificato pari a £. 221.999.937 per cui come già detto, le risorse maggiori entrate per un totale di £. 852.003.641 sono state ripartite, quali fondi disponibili, tra le uscite in conformità alle prescritte percentuali di legge infatti sono stati aumentati gli stanziamenti di spesa nelle articolazioni dei vari capitali, rispettando le variazioni in aumento già adottate con precedenti delibere (delibera n° 171/01 e variazione a 61 e 66 tali aumenti hanno interessato il titolo I per £. 85.200.000 concernente le spese correnti nella misura del 10% nonché i Cap. 121 e 122 per complessive £. 213.000.000, i capitoli 125/126/129 per un totale di £. 170.400.000 il Cap. 136 per £. 255.601.000 ed il Cap. 141 per £. 127.802.641

Gli accertamenti complessivi ammontano a £. 2.109.956.578 di cui £. 1.921.207.355 relativi alle entrate correnti (TIT. I) e £. 6.691.286 al TIT. IV in conto capitale. Nell' importo di queste ultime spese assume rilievo l' importo relativo in rimborso periodici dei certificati di deposito, sottoscritti dall'Ente presso il Banco di Napoli mentre i rinnovi degli stessi sono contabilizzati, come di seguito evidenziato, in uscita nella medesima categoria in conto capitale TIT. II). Le partite di giro sono state accertate per un totale di £. 182.057.937 e trovano corrispondenza negli impegni assunti in uscita allo stesso titolo. Di tali accertamenti risultano riscossioni per £. 1.150.411.175 mentre le iscrizioni a residui attivi ammontano a complessive £. 959.545.403, come distintamente specificato nel prospetto allegato ed illustrato in precedenza.

Per quanto riguarda le uscite in conto competenza del bilancio si evidenziano impegni per complessive £. 3.825.132.968, di cui £. 673.103.087 al TIT. I - uscite correnti e £. 2.969.971.944 per le spese in conto capitale (TIT. II) -

A fronte dei predetti impegni si sono registrati pagamenti per complessive 3.669.453.416 mentre le iscrizioni a residui passivi ammontano a £. 155.679.552, come dal prospetto allegato al documento in esame

Relativamente alla parte corrente si sono verificati pagamenti pari a £. 619.391.594, di cui £. 483.982.000 alla categ. II concernente retribuzioni al personale e relativi oneri riflessi a carico dell' Ente. A ciò aggiungersi la quota di T.F.R. maturata nell'anno 2001 per circa £. 22.000.000 (Cap.141) iscritta nei residui passivi per credito vantato dalle assicurazioni generali come da polizza collettiva. Le somme impegnate in conto capitale- come già accennato- ammontano a £. 2.969.971.944 e riguardano oneri sostenuti per la violazione del patrimonio dell' Ente (lavori di pronto intervento, di consolidamento e restauro), utenze varie, lavori di pulizia ai plessi di proprietà dell' Ente nonché spese di

manutenzione varie particolare rilevanza assume l'iscrizione , nel Titolo in esame, della somma di £. 2.245.661.000 al Cap. 122 concernente lavori eseguiti.

E' appena il caso di rappresentare che nella categoria di spese in esame figura al Cap. 134 Cat 13" - l'impiegato della sottoscrizione di certificati di deposito effettuate dall'Ente ritenuto opportuno investire, come più volte fatto presente , eccedenze di cassa al fine di procurarsi nuovi flussi finanziari , considerate le limitate possibilità finanziarie.

Inoltre al Cap. 105 -Categ 9"- figura l'impegno della somma di £. 76.800.000 sostenuta per conto della Regione Campania come illustrato in occasione dell'esame delle entrate (Cap. 4)

Assume rilevanza l'importo di £. 2.245.661.000 (interamente pagate nel corso dell' esercizio) al Cap 122- Categ.11- quali impegni per lavori eseguiti presso Parco Inferiore Villa Favorita dalle imprese Girardi e Coppola concernenti ripristini e restauro.

Infine si riscontra al Cap 121 la somma di £. 70.000.000 pagata alla Sig^{ra} Scognamiglio Annunziata (delibera n° 164/2000). Corre l'obbligo di rappresentare che nel decorso o esercizio non ha avuto luogo il Festival delle Ville Vesuviane in Villa Campolieto malgrado che vari siano pervenuti contributi dal Comune di Ercolano e Banco di Napoli) a tale scopo la complessiva somma di £. 73.600.000 ; somma incamerata , come rappresentato in occasione dell' esame delle entrate ai capitoli 5 e 6 mentre in uscita sono state imputate al Cap. 126 essendo finalizzate nel predetto capitolo, infatti , avrebbero dovuto gravare come per decorsi esercizi , la spesa per la citata manifestazione . Il relativo mancato svolgimento è stato deciso a seguito del "veto espresso anche dai revisori dei conti ? in quanto hanno ritenuto irregolare imputare le spese connesse alla manifestazione al Cap. 26 della parte in conto capitale.

Le spese di funzionamento (TIT.I Categ IV) hanno registrato impegni per £. 49.279.717 , di cui £. 25.970.523 iscritte nei residui fronte di una previsione definitiva pari a £. 52.000.000 Si richiama l'attenzione sulla modesta entità delle spese relative alla categoria in esame il cui dato contabile è significativo circa l'oculatazza di tali spese in rapporto alla struttura operativa dell' Ente.

Per quanto concerne la situazione patrimoniale , del relativo conto allegato al bilancio , si evidenzia alla data del 31/12/2001 cui patrimonio netto di £. 27.867.303.899 mentre l'avanzo economico dell'esercizio è stato determinato in £. 1.180.067.276 , come risulta dal documento

economico (parte I e II), parimenti allegato al documento contabile di che trattasi Nella parte II del predetto conto economico figura l'iscrizione delle quote di ammortamento , conforme alle percentuali di legge , relative ai vari compiti.

Il Presidente

Dott. Domenico Giorgiano

ENTE VILLE VESUVIANE

IL PRESIDENTE

(Dott. Domenico Giorgiano)

