

ENTE PER LE VILLE VESUVIANE (E.V.V.)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2002

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE PRESIDENTE

Anche per l'esercizio 2002, la relazione al Bilancio Consuntivo si riferisce alla programmazione pluriennale dell'Ente, mirata alla conservazione del patrimonio culturale ed architettonico presente nell'area vesuviana.

L'Ente si è particolarmente impegnato, con notevole sforzo economico, al completamento del restauro della Villa Favorita (edifici e parco sul mare), oggi perfettamente funzionante. E' previsto inoltre un piano di inserimento della villa stessa, concessa dal Demanio in uso all'Ente, nel circuito di utilizzazione già attivo per le ville di Ercolano, che ci si augura coinvolga maggiormente gli Enti locali.

La Regione Campania ha stabilito, con apposita delibera, l'utilizzazione delle strutture sopra dette per la propria sede istituzionale di rappresentanza.

E' da evidenziare, inoltre, che nel corrente esercizio finanziario 2002 vi è stato un notevole incremento delle entrate derivanti da manifestazioni, mostre e convegni, organizzati e promossi dall'Ente, tutto ciò testimonia la crescente attenzione che l'Ente rivolge all'attività gestionale del proprio patrimonio, garantendo adeguate risorse formative, espositive e congressuali.

L'Ente si impegnerà inoltre nella gestione della Villa delle Ginestre, inserita dal Ministero dei BB.AA.CC., con Decreto del 7 febbraio 2003, nell'elenco delle Ville Vesuviane e concessa in uso ventennale dall'Università degli Studi di Napoli Federico II, proprietaria della villa stessa.

Ente per le Ville Vesuviane
Palazzo Reale Napoli

ESERCIZIO 2002

Premesso quanto sopra, si procede all'illustrazione del Bilancio Consuntivo per l'anno 2002:

SITUAZIONE FINANZIARIA			
FONDO Cassa all'01/01/2002			1938574
Entrate di Competenza dell'esercizio		1090251	
Uscite di competenza dell'esercizio		1719289	
Residui attivi riscossi		129819	
Residui passivi pagati		117178	
Disavanzo finanziario compreso c/c p per 15366420			616397
Fondo cassa al 31/12/2002			1342206
SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Attività		15658161	
Passività		962201	
Patrimonio netto			14695960
SITUAZIONE ECONOMICA			
Proventi e rendite		638212	
Spese ed oneri		323176	
Avanzo Economico			303699



Ente per le Ville Vesuviane
Palazzo Reale Napoli

ESERCIZIO 2002

E' da tener presente che il fondo cassa al 31 dicembre 2002 pari a € 1342206 comprende il saldo del c/c bancario intrattenuto con il Banco di Napoli di € 64363 (giusta comunicazione dell' istituto di credito), il saldo del c/c postale di € 5138 appositamente acceso per incamerare le somme che periodicamente il Ministero della Difesa rimborsa a seguito di anticipazioni di competenze ai militari in servizio di leva (Odc) presso l'Ente nonché l'importo dei valori immobiliari ingenti al 31/12/02 pari a € 1272705 (come da certificazione inviata da S. Paolo IMII'importo SGR s.p.a). A tale riguarda si rappresenta che l'Ente, come per i decorsi esercizi, ha provveduto, nell'incessante opera di reperimento di nuove entrate, a sottoscrivere quote di fondi di investimento che al 31/12/02 ammontano a n. 194752254 con valore unitario pari a € 6535.

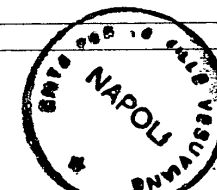
L'avanzo di amministrazione al 31/12/2002 ammonta a € 2.177.181 e risulta così determinato:

Fondo cassa al 31/12/2002	1.342.206
Residui Attivi	1.123.875
Residui passivi	268.900

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, determinati percentualmente dall' articolo 12 della legge 578/71, restano parzialmente ovvero totalmente inutilizzati, confluendo, quindi, nell' avanzo stesso.

La situazione dei residui dei pregressi esercizi può essere così sintetizzata:

Residui Attivi esercizi precedenti	INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCOUTERE	RISCOSSI IN MENO
Cap.4 trasferimenti dalla Regione	324913		324913	
Cap.5 trasferimenti comuni e province				
Cap.6 trasferimenti altri Enti	394650	119819	274831	
Cap.13 interessi attivi	16142		16142	
Cap.26 riscossioni mutui	36957		36957	
Cap.40 rimborso pagamenti c/3	13386	10000	3386	
Cap.41 partite sospese	10329		10329	
TOTALE	796.377	129.819	666.558	



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	51645	31268	20377		
Cap. 66 Esercizio. 2000	6198	5508	690		
Cap. 72 Esercizio. 2001	2996	2996			
Cap. 79 Esercizio. 2001	409	409			
Cap. 88 Esercizio. 2001	10007	10007			
Cap. 96 Esercizio. 2001	12394	12394			
Cap. 103 Esercizio. 2001	1932	1932			
Cap. 126 Esercizio. 2001	3016	3016			
Cap. 129 Esercizio. 2001	2928	2928			
Cap. 141 Esercizio. 2001	11337	11337			
Cap. 153/2 Esercizio. 1993	108446		108446		
Cap. 154 Esercizio. 2001	7749	7749			
Cap. 158 Esercizio. 2001	632	632			
TOTALE	246.691	117.178	129.513		



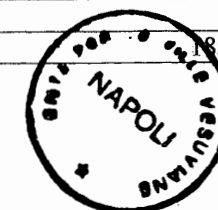
Ente per le Ville Vesuviane
Palazzo Reale Napoli

ESERCIZIO 2002

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

<u>ENTRATE</u>	<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>RISCOSSIONI</u>	<u>RIMASTE DA RISCUOTERE</u>	<u>ACCERTAMENTI</u>
TITOLO II	492700	46281	446419	492700
TITOLO III	159423	145370	142	145512
TITOLO IV	2082		2082	2082
TITOLO V				
TITOLO VII	908823	898600	8674	907274
TOTALE TITOLI	1563028	1090251	457317	1547568
Avanzo amministrazione presunto (come da preventivo 2002)	3.144.250			
TOTALE A PAREGGIO	4.707.278			

<u>USCITE</u>	<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>PAGAMENTI</u>	<u>RIMASTE DA PAGARE</u>	<u>IMPEGNI</u>
TITOLO I	379877	307773	15403	323176
TITOLO II	3418578	520033	108193	628226
TITOLO III				
TITOLO IV	908823	891483	15791	907274
TOTALE	4707278	1719289	139387	1858.676

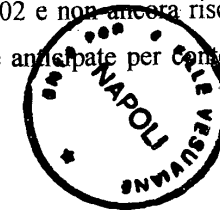


Dal su indicato prospetto si rileva che i residui attivi degli anni precedenti sono stati riscossi per € 129819 a fronte di un importo pari a € 796377 mentre risulta ancora da riscuotere la somma di € 666.558 relativa al mutuo concesso anni addietro alla GECA per complessivi € 46430 (oltre interessi e rivalutazioni da quantificare) ; €9296 per cauzione versata al Ministero delle Finanze per concessione di area demaniale; € 324913 vantati nei confronti della Regione Campania quale contributo preannunciato per il Festival delle Ville Vesuviane e contributo anno 2001. Inoltre risultano iscritti le quote capitale ed interesse concernenti un mutuo concesso ad un dipendente nonché residui contribuenti da riscuotere dalla STOA' (€ 274831) afferenti gli esercizi finanziari 2000-2001 nonché la somma di € 3386 quale credito verso il Ministero della Difesa per competenze anticipate al personale in servizio civile utilizzato dall' Ente nell' anno 2001.

Infine risulta l'iscrizione della somma di € 35698 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 degli anni precedenti, distinti nell' allegato prospetto per esercizio di provenienza, risultano pagati per € 117.178 a fronte di complessivi € 246.691 iniziali. Restano da pagare somme per un totale di € 129.513, di cui € 108.446, quale credito vantato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, restante su un finanziamento concesso nell' anno 1993 per effettuare studi e rilevazioni e € 21.067 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 prospetto allegato al bilancio, riguardano contributi vantati verso lo STOA' (€ 180.760) e ACMA (€ 7431), € 258.228 per somme preannunciate dalla Regione Campania nell' anno 2002 e non ancora riscosse quale contributo per lo stesso anno, rate di mutuo vantate verso un dipendente per € 2122 e € 8674 circa per somme anticipate per conto del Ministero della Difesa per competenze erogate a militari di leva (obiettori) assegnati all' Ente.



Ente per le Ville Vesuviane
Palazzo Reale Napoli

ESERCIZIO 2002

Come già accennato in precedenza il Ministero della Difesa rimborsa tali somme a mezzo accreditamenti in c/c postale, per cui al termine dell'esercizio esistono disponibilità pari a € 5138 quale saldo al 31/12/2002. Tale somma, che transiterà a bilancio con l'emissione nel corso dell'esercizio successivo di apposita reversale, è stata opportunamente contabilizzata nella situazione patrimoniale e considerata nell'importo del punto cassa disponibile al 31/12/2002.

I residui passivi della competenza ammontanti a € 139.387, concernono debiti verso fornitori di beni e servizi su € 96856, il premio da versare alle Assicurazioni Generali per adeguamento T.F.R. anno 2002 pari a € 11337 competenze, pari a € 838 relative a competenze di dicembre da liquidare agli obiettori assegnati dal Ministero della Difesa. Infine risulta iscritta la somma di € 30289 per ritenute erariali e previdenziali (sia a carico dell'Ente che del personale) da versare agli Enti creditori.

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

Cap 5

€ 41317 per contributo versato dal Comune di Ercolano per l'anno 2002

Cap 6

€ 4964 quale acconto contributo anno 2002 versato dall'ACMA a fronte di complessivi € 12395

Cap 13

€ 24681 riscossi a titolo di interessi maturati sulle giacenze di cassa.

Cap. 15

€ 117621 per entrate varie derivanti dall'utilizzo per manifestazioni nei locali della Villa Campolieto.



Ente per le Ville Vesuviane
Palazzo Reale Napoli

ESERCIZIO 2002

La previsione definitiva in entrata ha subito nel corso dell' anno 2002 aumenti netti per € 942747 (di cui € 8479814 nelle partite di giro) per cui si è attestata in € 4707278; a fronte di una previsione iniziale pari a € 3764531; tale aumento trova riscontro nelle uscite, per cui anche la previsione definitiva delle uscite si attesta sull' importo di € 4707278. In particolare è da evidenziare che buona parte del predetto aumento delle entrate si è verificato nelle partite di giro per cui soltanto € 94866 costituiscono nuove entrate che hanno avuto rilevanza nell' economia del bilancio in quanto distribuite percentualmente ai sensi dell' art. 12 della legge 578/71 nelle uscite.

Infatti la Regione Campania con nota prot. 2527 del 21/06/02 ha accreditato la somma di € 826331 per lavori di completamento di restauro degli edifici e Parco sul Mare della Villa Favorita di Ercolano.

Quindi la predetta somma non è gestita dall' Ente bensì dalla Regione in quanto i pagamenti per tale causale sono fatti contestualmente all' emissione della reversale e quindi non hanno rilevanza sulle disponibilità dell' Ente. Per tale motivo tali accrediti sono stati allocati nelle partite di giro.

Le nuove maggiori entrate, come già accennato, sono state distribuite nelle uscite. Infatti sono stati aumentati gli stanziamenti di spesa nelle articolazioni dei vari capitoli, rispettando le variazioni in aumento già adottate con precedenti e atto deliberativo. Tali aumenti hanno interessato il titolo I per € 9500 concernente le spese correnti nella misura del 10% nonché i Cap. 121 e 122 per complessivi €. 23706, i capitoli 125/126/129 per un totale di € 18970, il Cap. 136 per € 28460 ed il Cap. 141 per € 14230.

Gli accertamenti complessivi ammontano a € 1547568 di cui € 638212 relativi alle entrate correnti (TIT. I). Le partite di giro sono state accertate per un totale di € 907274 e trovano corrispondenza negli impegni assunti in uscita allo stesso titolo. Di tali accertamenti risultano riscossioni per € 1090251 mentre le iscrizioni a residui attivi ammontano a complessive € 457317, 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 € 1858676, di cui € 323376 al TIT. I - uscite correnti e € 628226 per le spese in conto capitale (TIT. II) -

A fronte dei predetti impegni si sono registrati pagamenti per complessive € 1719289 mentre le iscrizioni a residui passivi ammontano a € 139387, come dal prospetto allegato al documento in esame



Ente per le Ville Vesuviane
Palazzo Reale Napoli

ESERCIZIO 2002

Relativamente alla parte corrente si sono verificati pagamenti pari a € 307773 , di cui € 230035 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 2002 per circa € 11337 (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 € 628226 e riguardano oneri sostenuti per la valorizzazione 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 € 304333 per impegni assunti sul cap. 122 concernenti lavori di ripristino e restauro eseguito dalle imprese Girardi e Coppola alla Villa Favorita. Tale posta contabile evidenzia l'impulso che l'Ente ha profuso nel corso dell'esercizio all'incessante opera di valorizzazione del proprio patrimonio culturale.

Le spese di funzionamento (TIT.I Categ IV) hanno registrato impegni per € 37881 a fronte di una previsione definitiva pari a € 45448. 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, dal relativo conto allegato al bilancio , si evidenzia alla data del 31/12/2002 cui patrimonio netto di € 14695960 mentre l'avanzo economico dell'esercizio è stato determinato in € 303699, come risulta dal documento economico (parte I e II), parimenti allegato al documento contabile di che trattasi Nella parte II del predetto conto economico non figura l'iscrizione delle quote di ammortamento, in quanto i cespiti risultano completamente ammortizzati e non si sono verificate nel corso dell'esercizio nuove acquisizioni. conforme alle percentuali di legge , relative ai vari compiti.

ENTE VILLE VESUVIANE
IL PRESIDENTE
Dell. Domenico Giordano

