

ENTE PER LE VILLE VESUVIANE

**BILANCIO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1994**

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

L'attività dell'Ente per le Ville Vesuviane è tesa alla conservazione integrata del patrimonio culturale architettonico costituito dagli immobili settecenteschi in uno con le altre risorse culturali ed economiche presenti nell'area vesuviana.

Si configura così il sistema territoriale delle Ville Vesuviane, costituito dal complesso delle ville monumentali settecentesche insieme con le preesistenze paesistiche, naturali ed urbane (storiche) in cui le ville sono inserite, nonché dalla rete delle infrastrutture esistenti e dalla rete dei percorsi viari, ferroviari, marittimi, pedonali per l'accessibilità alle ville stesse; il tutto innervato da attività e funzioni appropriate, prevalentemente pubbliche, esplicitate nelle ville, ma che dal tessuto circostante traggono motivazioni e linfa vitale.

Gli elementi elencati - architetture, ambiente, spazi urbanizzati, reti infrastrutturali e funzioni - formano "sistema" in quanto legati da stretti vincoli di interdipendenza e ogni modifica nel modo di essere di uno di essi provoca un'immediata ripercussione in tutti gli altri.

L'Ente per le Ville Vesuviane ha da tempo elaborato un Progetto per il coordinamento degli interventi sul sistema territoriale delle Ville Vesuviane. La parte di questo relativo al sistema delle ville ercolanesi Campolieto, Ruggiero e Favorita è, all'attualità, quasi del tutto completata per quanto riguarda le Ville Campolieto e Ruggiero, peraltro già perfettamente funzionanti mentre è in avanzata fase di completamento per quanto riguarda la Villa Favorita (edifici e Parco sul mare) della quale è aperta al pubblico la parte terminale del parco.

Solo alcuni impedimenti giudiziari e burocratici, di prossimo rapido superamento, hanno impedito il definitivo completamento del progetto il cui costo è interamente coperto dalle risorse già impegnate dall'Ente e che costituiscono residui passivi.

Per quanto riguarda la totalità del Progetto di coordinamento degli interventi, subordinatamente ad una scelta motivata di localizzazioni e di funzioni e ad una logica graduazione temporale, viene dato seguito agli interventi di restauro e di riuso delle ville non disgiunti da altri interventi nei settori della viabilità e dell'uso del suolo che si riconoscono come necessari alla riuscita del progetto nel suo insieme.

Nell'area vesuviana - particolarmente ricca di risorse culturali - notevoli sono gli sforzi che lo Stato e la Regione Campania compiono per assicurarne la conservazione e la valorizzazione. Il progetto dell'Ente per le Ville Vesuviane si inserisce in questa azione coordinata, prefiggendosi gli obiettivi di dotare di adeguate risorse ricettive, espositive, congressuali, di spettacolo l'area suddetta, nonché di garantire la conservazione di importanti testimonianze artistiche ed ambientali.

I benefici indotti dalla realizzazione di tale progetto - e valutabili sia in termini economici che sociali - sono costituiti, nella fase di esecuzione del progetto, da occupazione e qualificazione di manodopera e successivamente al completamento, dalla creazione di posti di lavoro, tanto in attività tradizionalmente legate al turismo ed all'artigianato, quanto in altre scaturenti dalle rinnovate esigenze per la fruizione delle risorse culturali conservate.

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 1994 redatto in conformità dei principi tecnico-contabile di cui al D.P.R. n. 696 del 18.12.79 e nei termini di cui all'art. 7, 2° comma della legge istitutiva n. 578 del 29.7.71 presenta le seguenti risultanze:

SITUAZIONE FINANZIARIA

Fondo cassa all'1.1.94

Entrate: riscossioni nel corso dell'esercizio	f.	1.364.405.943	11.850.473.898
Uscite: pagamenti	"	1.671.696.603	
Residui attivi riscossi	"	1.280.000.000	
Residui passivi pagati	"	199.043.344	
Avanzo finanziario			773.665.996
Fondo cassa al 31.12.94			12.624.139.894

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività	f.	27.067.086.301	
Passività			5.093.186.193
Patrimonio netto			21.973.900.108
			27.067.086.193

SITUAZIONE ECONOMICA

Proventi e rendite	f.	813.282.221	
Spese ed oneri			576.620.147
Avanzo economico			236.662.074
Totale a pareggio	f.	813.282.221	813.282.221

L'avanzo di amministrazione al 31.12.94 ammonta a f. 9.423.819.854 e risulta così determinato:

Fondo cassa al 31.12.94

Residui attivi	12.624.139.894
Residui passivi	772.940.000
	3.973.260.040

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze:

	<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>RISCOSSIONI</u>	<u>RIMASTE DA RISCOUTERE</u>	<u>ACCERTAMENTI</u>
ENTRATE				
TITOLO II	305.000.000		305.000.000	305.000.000
" III	958.360.663	502.251.464	6.030.757	508.282.221
" IV	19.942.437	2.993.194	16.949.243	19.942.437
" V	764.593.285	764.593.285	—	764.593.285
" VII	98.000.000	94.568.000	—	94.568.000
	2.145.896.385	1.364.405.943	327.980.000	1.692.385.943

	<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>PAGAMENTI</u>	<u>RIMASTE DA PAGARE</u>	<u>IMPEGNI</u>
USCITE				
TITOLO I	1.042.125.850	482.868.078	30.729.400	513.597.478
" II	9.384.969.741	329.731.240	29.721.684	359.452.924
" III	764.593.285	764.593.285	—	764.593.285
" IV	98.000.000	94.502.000	66.000	94.568.000
	11.289.688.876	1.671.696.603	60.515.084	1.732.211.687

<u>I residui attivi degli esercizi precedenti</u>	<u>PREV. DEFINITIVA</u>	<u>RISCOSSI</u>	<u>DA RISCOUTERE</u>
Contributo Stato	1.170.000.000	1.170.000.000	405.000.000
Trasferimenti da altri Enti	510.000.000	105.000.000	4.000.000
Partite sospese	4.000.000	—	17.247.137
Interessi attivi su mutui	17.247.137	—	18.712.863
Riscossioni mutui	18.712.863	—	—
Riscossioni prestiti	5.000.000	5.000.000	—
	1.724.960.000	1.280.000.000	444.960.000

<u>CAP.</u>	<u>DENOMINAZIONE</u>	<u>RESIDUI PASSIVI DEGLI ES. PRECEDENTI</u>	<u>PAGATI</u>	<u>RIMASTI DA PAGARE</u>
59	Rimborso spese C.d.A.	2.469.000	—	—
66	Oneri previdenziali a carico Ente	19.011.000	19.011.000	—
71	Acquisto libri e riviste	598.000	598.000	—
72	Acquisto materiali consumo	715.100	715.100	—
126	Ripristino manutenzione straord.	17.954.800	17.954.800	—
141	Concessione crediti	17.030.400	17.030.400	—
152	AGENSUD	71.422	—	—
153	AGENSUD Villa Favorita	346.440	—	346.440
153/1	CEE/FESR	3.773.885.304	71.466.954	3.702.418.350
153/2	Presidenza Consiglio Ministri	277.661.240	67.681.090	209.980.160
155	Ritenute Prev. e Assistenziali	4.586.000	4.586.000	—
		4.114.328.722	199.043.344	3.912.744.956

I residui attivi degli anni precedenti sono stati riscossi per f. 1.280.000.000 a fronte di un importo iniziale pari a f. 1.724.960.000, mentre risulta ancora da riscuotere la somma di f. 444.960.000. L'importo riscosso riguarda il residuo contributo erogato dallo Stato a favore dell'Ente.

I residui passivi degli anni precedenti risultano pagati per f. 199.043.344. Restano da pagare somme per f. 3.912.744.956 concernenti impegni connessi alla ristrutturazione delle ville; di cui ai contributi a destinazione vincolata concessi dalla CEE-FESR e dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri per studi e rilevazioni. Nel corso dell'esercizio 1994 sono stati radiati, giusta delibera consiliare n.128 del 7.11.94, residui passivi per complessive lire 2.540.422 di cui f. 2.469.000 sul Cap. 59 e f. 71.422 sul Cap. 152.

Circa la gestione di competenza i residui attivi dell'esercizio, come si evince dal prospetto allegato al bilancio, riguardano per la maggior parte contributi di enti, per un totale di f. 305 milioni mentre f. 17.980.000 concernono rate di mutuo (interessi e quota capitale).

Tra i residui passivi della competenza, di cui al dettaglio annesso al bilancio, assume rilevanza la somma di f. 209.980.160 per impegni connessi al contributo erogato nell'anno 1993 dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri per la realizzazione del programma di studio concernente il piano di coordinamento e gestione delle risorse ambientali e territoriali in rapporto allo sviluppo delle aree urbane nel comprensorio vesuviano.

L'affidamento delle realizzazioni di cui sopra ha formato oggetto di contratto stipulato tra l'Ente e la Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento aree urbane - Rep. 136 del 31.12.91.

Le altre somme iscritte a residui concernono debiti verso fornitori di beni e servizi nonché il premio da versare alle Assicurazioni Generali per quota T.P.R. maturata nell'esercizio 1994.

Per la gestione di competenza risultano riscosse somme per complessive f. 1.364.405.943 di cui f. 502.251.464 per interessi maturati sulle disponibilità esistenti presso l'Istituto Cassiere e f. 764.593.285 quale ulteriore contributo erogato nell'anno 1994 dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri per la realizzazione del programma di studio relativo al coordinamento e gestione delle risorse ambientali e territoriali delle aree urbane del comprensorio vesuviano.

Relativamente alle uscite le somme pagate ammontano complessivamente a f. 1.671.696.603. Dei predetti pagamenti f. 373.082.000 riguardano spese per il personale in attività di servizio, oltre la quota maturata nel 1993 per TFR di f. 17.030.400, portata a residui ed iscritta alla cat. 14a - concessione di crediti - mentre f. 329.731.240 sono state erogate per spese in c/capitale.

Queste ultime spese sono costituite da oneri sostenuti per la valorizzazione del patrimonio dell'Ente (lavori di pronto intervento, di consolidamento e restauro di Villa Ruggiero e valorizzazione della Villa Campolieto) nonché per le manifestazioni culturali in cui l'Ente è stato impegnato e di cui è risultato promotore anche nel corso del 1994 come per gli anni precedenti. Notevole rilevanza ha avuto anche nel decorso esercizio il Festival delle Ville Vesuviane tenuto presso la Villa Campolieto. Per lo svolgimento del Festival, l'Ente ha versato, un contributo di f. 59.500.000 allo studio WEC s.a.s. organizzatore della manifestazione, giusta delibera del Consiglio di Amministrazione in data 10.5.93.

Le spese di funzionamento (Cat. 4 - Titolo 1) hanno registrato impegni per complessive f. 70.658.535 di cui f. 30.727.400 riportate nei residui. E' appena il caso di rappresentare la circostanza che gli impegni riferiti a tali spese risulta estremamente contenuto, tenuto conto della previsione definitiva attestata in f. 217.018.100 alla predetta Cat. 4a.

Relativamente alla situazione patrimoniale, dal relativo conto allegato al bilancio si evidenzia alla data del 31.12.94 un patrimonio netto di f. 21.973.900.108 mentre l'avanzo economico dell'esercizio è stato determinato in f. 236.662.074 come risulta dal conto economico, parimenti allegato al documento in esame.

IL PRESIDENTE
(Co. Avv. Pietro LEZZI)
IL PRESIDENTE
10.01.1995 (Co. Avv. Lezzi)



RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 84

L'anno millenovecentonovantacinque il giorno 28 del mese di aprile si è riunito, a seguito di comunicazione telegrafica, presso la sede amministrativa dell'Ente per le Ville Vesuviane del secolo XVIII in Palazzo Reale di Napoli il collegio dei Revisori dei conti nelle persone della dott.ssa Rosetta Agresti Mosco e del dr. Busciolano Antonio in rappresentanza, rispettivamente del Ministero dei Beni Culturali e del Ministero del Tesoro. Risulta assente il dr. Giovanni Oranges, in rappresentanza della Regione Campania.

Il Collegio, validamente costituito, procede, ai sensi dell'art. 9 della legge n. 578 del 29.7.71, all'esame del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1994 approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella seduta del 30.3.95.

E' stato accertato che i dati iniziali del conto in esame corrispondono a quelli indicati nel bilancio di previsione 1994 sul quale il Ministero dei Beni Culturali ed Ambientali ha manifestato avviso favorevole con nota prot.1076-VIIE.

In via pregiudiziale si fa presente che l'Ente alla data odierna non ha ancora ricevuto da parte del Ministero Beni Culturali ed Ambientali formale approvazione del conto consuntivo per l'anno 1993.

L'elaborato contabile in esame presenta le seguenti risultanze complessive:

<u>ENTRATE</u>	<u>PREV.DEF.</u>	<u>ACCERTAM.</u>	<u>RISCOSS.</u>	<u>SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE</u>
Tit. II	305.000.000	305.000.000		305.000.000
" III	958.360.663	508.282.221	502.251.464	6.030.757
" IV	19.942.437	19.942.437	2.993.194	16.949.243
" V	764.593.285	764.593.285	764.593.285	=====
" VII	98.000.000	94.568.000	94.568.000	
Avanzo Amm.ne	9.143.792.491	=====	=====	=====
Fondo cassa iniziale	=====	11.850.473.898	11.850.473.898	=====
Residui attivi	=====	1.724.960.000	1.280.000.000	444.960.000
	11.289.688.876	15.267.819.841	14.494.879.841	772.940.000
<u>USCITE</u>	<u>PREV.DEF.</u>	<u>IMPEGNI</u>	<u>PAGAMENTI</u>	<u>SOMME RIMASTE DA PAGARE</u>
Tit. I	1.042.125.850	513.597.478	482.868.078	30.729.400
" II	9.384.969.741	359.452.924	329.731.240	29.721.684
" III	764.593.285	764.593.285	764.593.285	=====
" IV	98.000.000	94.568.000	94.502.000	66.000
Residui passivi	=====	4.111.788.300	199.043.344	3.912.744.956
	11.289.688.876	5.943.999.987	1.870.739.947	3.973.260.040

Il conto consuntivo di che trattasi presenta un disavanzo di competenza pari a f. 39.825.744 dovuto alla differenza tra le entrate accertate per complessive f. 1.692.385.943 e le uscite impegnate pari a f. 1.732.211.687.

La somma algebrica di detto disavanzo con l'avanzo di amministrazione esistente all'inizio dell'esercizio pari a f. 9.461.105.176, rideterminato in f. 9.463.645.590 a seguito di riaccertamenti di residui passivi per f. 2.540.422, fornisce un avanzo di amministrazione complessivo a fine esercizio 1994 di f. 9.423.819.854. In particolare il riaccertamento di residui passivi è dovuto alla radiazione di somme iscritte ai Capitoli 152 per f. 71.422 e n. 59 per f. 2.469.000, disposta dal Consiglio di Amministrazione con delibera verbale n. 128 del 7.11.94.

Il predetto avanzo scaturisce anche dal raffronto tra gli accertamenti di entrate ed impegni di spese effettuati nel corso dell'esercizio rispetto alla previsione definitiva. Infatti dal documento contabile in esame risultano maggiori accertamenti per f. 3.978.130.965 e minori impegni pari a f. 5.445.688.889 per cui la somma algebrica di detti importi dà l'avanzo di amministrazione.

Allo stesso risultato si perviene correlando le entrate complessivamente accertate in f. 15.267.819.841 e le uscite impegnate per un totale di f. 5.843.999.987.

Premesso quanto sopra si fa presente che nel corso della gestione 1994 la previsione iniziale ha subito variazioni in aumento per un importo complessivo di f. 770.611.385 nette sia in entrata che in uscita per cui la previsione definitiva si è attestata in f. 11.289.688.876 risultando, quindi, in pareggio sia in entrata che nelle uscite.

Tali variazioni hanno riguardato essenzialmente:

importo prestiti a breve termine concessi al personale per complessive lire 6.000.000, iscritte alla Cat. 14a delle entrate, di cui f. 5.000.000 iscritte a residui a fine esercizio. Analoga e correlata iscrizione trovata nella Cat. 14a delle uscite (Cap. 141);

il contributo di f. 764.593.285 concesso dalla Agenzia Sviluppo ex CASMEZ, per la realizzazione del restauro del Parco Inferiore di Villa Favorita in Ercolano.

Tale somma interamente riscossa è stata rilevata contabilmente nelle entrate del titolo V - Cat. 18a e avendo destinazione vincolata è stata iscritta al titolo III - Cat. 20a delle uscite.

Nel corso dell'esercizio, con apposito atto consiliare, è stato appor-
tato lo storno della somma di f. 30.000.000 dal fondo di riserva al Cap. 81 a seguito di impegno di una somma di pari importo da destinare a uno studio relativo ad "Aspetti economici del recupero, della valorizzazione del patrimonio culturale costituito dalla Ville Vesuviane del XVIII secolo".

Dall'esame del consuntivo di che trattasi si rileva che, relativamente alle entrate, gli accertamenti di parte corrente ammontano a f. 813.282.221 mentre per le entrate in conto capitale, titolo V, sono state accertate somme pari a f. 764.593.285. Al titolo IV risulta accertata la somma di f. 19.942.437.

Gli accertamenti di parte corrente riguardano il contributo di f. 305 milioni della STOA iscritto tra i residui attivi al termine dell'esercizio, nonché al Cap. 13 f. 508.264.121, di cui interessi attivi maturati sulle giacenze di cassa presso l'Istituto Cassiere pari a f. 499.921.558 interamente riscosse e su rate di mutuo scadute nel 1994 per complessive f. 8.342.563