

Al prof. Claudio Porzio, dell'Università degli Studi "Parthenope" di Napoli venne affidato dall'Ente per le Ville Vesuviane, incarico per il ricalcolo per la valorizzazione del credito all'attualità.

Il valore attuale del credito, vantato dalla Fondazione, secondo la relazione presentata dal suddetto professore, in data 27 novembre 2009, è pari a € 430.006,52 importo arrotondato a € 430.007,00.

Per prudenza il credito è stato svalutato e iscritto per un importo di € 430.007,00 nel Fondo Rischi e Oneri.

- c. € 27.251,00 - Credito vantato dall'Ente per le Ville Vesuviane, ora Fondazione, nei confronti della Dott.ssa Giuseppina Maria Oliviero, Commissario Straordinario dell'Ente nel periodo 2004-2006. Attualmente è in corso un giudizio presso il tribunale di Napoli – sezione distaccata di Portici – per la restituzione delle somme indebitamente incassate da quest'ultima a titolo di rimborso spese forfetario durante il mandato di commissario straordinario dell'Ente per le Ville Vesuviane, per un importo totale di € 27.251,00 oltre a rivalutazione e interessi come per legge.
- La voce "Crediti verso banca" si riferisce alla riscossione degli interessi attivi maturati nel IV trimestre 2010 sul conto corrente bancario 25/02 intrattenuto presso il Banco di Napoli S.p.A. e non ancora incassati dalla Fondazione alla data del 31.12.2010 pari a € 3.350,62. Rispetto all'esercizio 2009 il credito verso banche per interessi attivi è sensibilmente aumentato.
- Tale incremento è principalmente dovuto alla ingente somma derivante dallo smobilizzo della polizza capitalizzazioni private versata sul conto corrente bancario n.25/02 intrattenuto presso il Banco di Napoli S.p.A. – agenzia n. 8 di Napoli.
- Inoltre, rispetto all'esercizio 2009 sono mutate le condizioni relative ai conti corrente intrattenuti presso il Banco di Napoli S.p.A.-ag.8 di Napoli.
- Infatti, la Fondazione ha rinegoziato la Convenzione per la gestione del servizio di cassa. Dopo aver valutato le offerte pervenute da primari Istituti di Credito, la Fondazione ha scelto quale Istituto cassiere il Banco di Napoli S.p.A.
- La nuova Convenzione, di durata triennale, è stata sottoscritta in 23 luglio 2010 e prevede per i conti correnti della Fondazione le seguenti principali condizioni:
1. Tasso interesse creditore: Euribor 1 mese base 365 giorni diminuito di 0,09 punti percentuali.
  2. Tasso interesse debitore su eventuali anticipazioni di cassa: Tasso BCE + 0,50% franco commissioni di massimo scoperto.
  3. Contributo istituzionale annuale: € 15.000,00.
  4. Spese di conto corrente di tesoreria forfetarie: € 150,00 annui per ogni conto.



- La voce "Crediti verso fornitori", infine, è iscritta in Bilancio per un valore di €.565,07 e riguarda due erronei accrediti da parte della Banca erogati per il pagamento di una regolare fattura di acquisto. A fini contabili, essendoci ancora rapporti in corso con i soggetti debitori si è preferito imputare tali somme quali acconti di future prestazioni.
- La voce "Crediti verso clienti" indica i crediti per fatture emesse dalla Fondazione e non ancora liquidate dai "clienti" per concessione temporanea di spazi per l'organizzazione di eventi culturali e convegni. Questa voce afferisce, quindi, a quella che è stata definita come attività accessoria della Fondazione. Il valore dei crediti verso clienti è pari a €.7.600,00.

#### Attività finanziarie non immobilizzate

Le attività finanziarie non immobilizzate si riferiscono a tutti i titoli che non sono destinati ad essere investimento durevole per la Fondazione e sono state valutate secondo il valore nominale, che coincide con il valore di presumibile realizzo.

Le attività finanziarie non immobilizzate sono costituite esclusivamente da n. 18.000 azioni STOA' S.c.p.A. del valore unitario di €.0,37 per un valore complessivo di €. 6.660,00 messe a disposizione dal Consiglio di Gestione della Fondazione. Di recente, con nota PG/2011/102868 del 17 febbraio 2011, il Comune di Napoli azionista di maggioranza di STOA S.c.p.A. ha manifestato l'intenzione di acquistare le suddette azioni. Nel 2011 con molta probabilità si concretizzerà la vendita delle suddette quote azionarie.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte secondo i valori riportati negli estratti conto e nei relativi registri alla data del 31.12.2010.

Il totale delle disponibilità liquide della Fondazione alla data del 31.12.2010 ammonta a €.2.459.754,94.

Le disponibilità liquide, rispetto all'esercizio 2009, registrano un sensibile incremento determinato, come già riferito in precedenza, dallo smobilizzo dell'investimento denominato polizza capitalizzazioni private.



La suddetta polizza, le cui condizioni sono state evidenziate precedentemente, ha generato un'entrata sul conto corrente bancario della Fondazione n. 25/02 intrattenuto presso il Banco di Napoli – ag. 8 di Napoli, un'entrata di €. 1.674.530,60.

Pertanto, la voce n. 1 “depositi bancari” alla data del 31.12.2010 è costituita da:

- saldo del c/c 25/02 intrattenuto con il Banco di Napoli S.p.A. avente saldo pari a €. 2.429.894,95 come risulta da estratto conto alla data del 31.12.2010. Le condizioni del conto corrente bancario, all'attualità, sono le seguenti: tasso creditore sulle giacenze di cassa agganciato al parametro EURIBOR media 1 mese - meno spread 0,09. tasso debitore su eventuali anticipazioni di cassa: tasso minimo BCE aumentato di 0,50 punti percentuali; spese tenuta conto: €. 150,00 forfetario per ciascun conto.

- saldo del c/c 275486 intrattenuto con il Banco di Napoli S.p.A. avente saldo pari a €. 17.646,21 come risulta da estratto conto alla data del 31.12.2010. Tale conto corrente è utilizzato dalla Fondazione principalmente per l'addebito diretto delle utenze.

- saldo del c/c 1000/300009 intrattenuto con il Banco di Napoli S.p.A. avente saldo pari a €. 6.230,88. Tale conto corrente è stato aperto nel 2010 sulla base del disposto della legge n.136/2010.

Su tale conto, infatti, sono state effettuate le operazioni relative alla manifestazione “Festival delle Ville Vesuviane 2010” realizzata grazie al cofinanziamento della Regione Campania con concessione di fondi PO FESR 2007-2013.

La voce n. 2 “depositi postali” è pari a €. 4.787,92. Tale importo è iscritto al netto delle spese e commissioni di chiusura conto. Infatti, il Consiglio di Gestione della Fondazione ha deliberato la chiusura del suddetto conto corrente postale. Le operazioni di chiusura del conto si sono prolungate per difficoltà burocratiche derivanti dalla trasformazione dell'Ente in Fondazione. Tuttavia, nel 2011 le difficoltà sono state risolte ed il conto regolarmente estinto.

La voce n.3 “Denaro e Valori in Cassa” si riferisce alla gestione del denaro contante tenuto dal Responsabile Amministrativo della Fondazione per le esigenze di cassa della Fondazione. La cassa è tenuta compilando quotidianamente il registro cassa (o libro cassa) dove il funzionario addetto registra tutte le operazioni regolate per cassa. Tale registro è oggetto, insieme alle altre disponibilità liquide della Fondazione, di periodiche verifiche di cassa da parte del Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione.

Alla data del 31.12.2010 il denaro in cassa risulta pari a €.1.194,98 e coincide con il rapporto del libro cassa alla medesima data.



**RATEI E RISCONTI****Risconti attivi**

I risconti attivi al 31.12.2010 sono pari a €. 8.005,55 e sono valutati secondo il criterio del pro-rata temporis.

È riportato il risconto attivo relativo al pagamento della polizza assicurativa dei fabbricati di proprietà della Fondazione Ente Ville Vesuviane del periodo 11.2010 – 11.2011 dell'importo complessivo di €. 9.451,82. Tale importo è relativo al pagamento della polizza assicurativa sui fabbricati di proprietà della Fondazione dell'importo complessivo di €. 9.451,82 relativo al periodo 1.11.2010 – 31.10.2011, con pagamento anticipato del premio. La quota di competenza dell'esercizio 2010, riportata tra gli oneri dell'esercizio nel rendiconto della gestione è pari a €.1.579,61, mentre €. 7.872,21 costituiscono il risconto attivo.

Inoltre, nel 2010 è stata stipulata una polizza temporanea dell'importo di €. 400,00, nell'ambito della manifestazione Natale in Villa, per assicurare i presepi artistici in mostra nella Villa Campolieto di Ercolano (Na). Il premio della polizza temporanea è riferito al periodo 10.12.2010 – 11.1.2011, con pagamento anticipato del premio. La quota di competenza dell'esercizio, riportata tra gli oneri nel rendiconto della gestione è pari a €. 266,66, mentre €. 133,34 costituiscono il risconto attivo.



**PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio netto della Fondazione esprime la consistenza del patrimonio al netto delle passività.

Il valore iscritto in Bilancio, al valore nominale, è pari a €. 45.633,909,32.

Il Patrimonio Netto della Fondazione Ente Ville Vesuviane è suddiviso nel cosiddetto Patrimonio Libero e nel Fondo di Dotazione, tipico delle Fondazioni.

**Patrimonio Libero**

Il Patrimonio libero è costituito dai risultati della gestione e dalle riserve non vincolate.

Risultato gestionale dell'esercizio in corso. Tale risultato deriva dalla differenza tra gli oneri e i proventi di competenza della gestione dell'esercizio 2010.

Rispetto all'esercizio 2009 si evidenzia la sensibile diminuzione del disavanzo d'esercizio.

Il disavanzo, come nell'esercizio precedente sarà coperto con il ricorso all'utilizzo delle Riserve volontarie. Tale operazione ridurrà dell'importo corrispondente al disavanzo dell'esercizio il Patrimonio netto della Fondazione.

Per memoria si è preferito riportare anche il risultato della gestione del secondo periodo dell'esercizio precedente (26.10.2009 – 31.12.2009) che registra un disavanzo d'esercizio di €.528.779,09.

La voce "Riserve volontarie" come già osservato è pari a €. 4.690.989,00. Tale riserva è costituita dalle disponibilità liquide e dalle altre voci residuali dell'attivo al netto delle passività. L'importo è rappresentato, per maggiore trasparenza, al lordo del disavanzo d'esercizio del secondo periodo 2009 (26.10.2009 – 31.12.2009) e del disavanzo d'esercizio dell'esercizio in corso (2010). Tuttavia, il Disavanzo della Gestione 2009 e dell'esercizio 2010 saranno coperti con il ricorso alle Riserve Volontarie soltanto successivamente alla formale approvazione del Bilancio d'esercizio 2009 e del Bilancio d'esercizio 2010 da parte del Ministero Vigilante.

"Riserve in beni immobili", tale voce è costituita da due appartamenti adiacenti la Villa Campolieto in Ercolano (Na), ossia i due immobili in Via IV orologi di proprietà della Fondazione. L'importo delle Riserve in beni immobili è pari a €. 141.480,00, immutato rispetto all'esercizio 2009.



### Fondo di Dotazione

La Fondazione dispone di un Fondo di Dotazione.

Il Fondo di Dotazione è costituito dai beni immobili inalienabili che ne rappresentano la mission.

Il Fondo di Dotazione della Fondazione Ente Ville Vesuviane è costituito dal complesso monumentale delle Ville Campolieto e Ruggiero e dal terreno adiacente la Villa delle Ginestre come dettagliatamente riportato nelle poste contabili del Patrimonio netto.

Il valore del Fondo di dotazione è pari a €. 41.874.993,00 e risulta inalterato rispetto al valore dell'esercizio 2009.

### **FONDI PER RISCHI E ONERI**

I Fondi per Rischi e Oneri sono valutati secondo criteri di prudenza. Il totale dei Fondi per Rischi e Oneri è pari a €. 820.023,81.

Fondo Svalutazione Crediti - €.590.355,00.

La Fondazione ha ritenuto opportuno creare tale Fondo per coprire le eventuali perdite su alcuni crediti il cui realizzo alla data attuale appare incerto. I crediti oggetto di svalutazione sono: il credito vantato dalla Fondazione verso la Immobiliare GE.CA. s.r.l. svalutato per un importo pari a €. 185.348,00; e il credito vantato dalla Fondazione nei confronti degli eredi Lauro Lancellotti per la cessione di credito oggetto di rivalutazione del Prof.Porzio, svalutato per un importo pari a €.405.007,00.

La voce "Fondo accantonamento imposte esercizio in corso" è pari a €. 46.851,00.

La voce "Fondo Rischi per Azioni Legali" è presente nell'esercizio 2010 per un valore di €.100.000,00. Tale Fondo Rischi rende indisponibile la somma di €. 100.000,00 per far fronte ad eventuali azioni legali intraprese da terzi. Si sottolinea, comunque, che al momento non si possiedono elementi che possano indurre ad un reale impegno della somma o di parte di essa.

La voce "Fondo per compensi organi di amministrazione e controllo" è pari a €.82.817,81.

Prudenzialmente si sono accantonate somme relative agli eventuali compensi per gli organi di amministrazione e controllo della Fondazione.

La Fondazione ha deliberato con verbale n. 3.2009 del 18.12.2009 il compenso per gli organi di controllo della Fondazione, stabilendo un compenso di €.6.000,00 annui lordi per ciascun componente il Collegio dei Revisori dei Conti e una maggiorazione di €.2.000,00 per il Presidente del Collegio.



Per quanto riguarda il compenso del Consiglio di Gestione, invece, lo stesso su invito del Ministero per i Beni e le Attività Culturali ha deliberato una proposta di compenso stabilita in €. 7.500,00 annui lordi per ciascun consigliere e una maggiorazione di €. 9.000,00 per il Presidente della Fondazione.

Per quanto concerne il compenso agli organi di gestione, la Fondazione è in attesa del necessario Decreto del Ministero per i Beni Culturali che determina i compensi.

Relativamente ai compensi dei componenti il Collegio dei Revisori dei Conti, la Fondazione ha richiesto chiarimenti al Ministero Vigilante, ad oggi non ancora pervenuti.

Pertanto, si è ritenuto opportuno istituire un Fondo per gli eventuali compensi per gli organi di amministrazione e controllo. Tali accantonamenti sono stati distinti – in base all'entrata in vigore del D.L. 78/2010 che disciplina tra gli altri anche i compensi agli organi di amministrazione e controllo degli enti pubblici inseriti nell'elenco ISTAT nel conto consolidato della Pubblica Amministrazione - come di seguito:

- a. €. 8.300,00 lordi per compensi ai consiglieri di gestione dal 21.9.2009 (data di insediamento) al 31.12.2009.
- b. €. 4.565,75 lordi quale compenso al presidente del Consiglio di Gestione dal 21.9.2009 (data di insediamento) al 31.12.2009.
- c. €. 12.500,0000 lordi per compensi ai consiglieri di gestione dal 1.1.2010 al 31.5.2010 (data di entrata in vigore del D.L.78/2010).
- d. €. 6.875,00 lordi per compenso al presidente del Consiglio di Gestione dal 1.1.2010 al 31.5.2010 (data di entrata in vigore del D.L.78/2010).
- e. €.26.250,00 lordi per compensi ai consiglieri di gestione dal 1.6.2010 al 31.12.2010.
- f. €. 9.625,00 lordi per compenso al Presidente del Consiglio di Gestione dal 1.6.2010 al 31.12.2010.
- g. €.2.071,24 00 lordi per compensi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti dal 29.10.2009 (data di nomina) al 31.12.2009.
- h. €. 1.380,82 lordi per compenso al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dal 29.10.2009 (data di nomina) al 31.12.2009.
- i. €. 5.000,00 lordi per compensi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti dal 1.1.2010 al 31.5.2010 (data di entrata in vigore del D.L.78/2010).
- j. €. 3.333,33 lordi per compenso al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dal 1.1.2010 al 31.5.2010 (data di entrata in vigore del D.L.78/2010).
- k. €. 7.000,00 lordi per compensi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti dal 1.6.2010 al 31.12.2010.
- l. €. 4.666,67 lordi per compenso al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dal 1.6.2010 al 31.12.2010.



**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il Fondo TFR dei dipendenti è pari a €. 167.910,16.

**DEBITI**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

La voce “debiti verso fornitori” riporta il valore di fatture per acquisti di beni e servizi di competenza dell’esercizio in corso e non ancora pagati. L’importo di tali debiti è pari a €.61.548,04. I debiti verso fornitori non ancora regolati al 31.12.2010 sono superiori di €.45.228,80 rispetto a quelli risultati alla stessa data dell’esercizio 2009. Tale importo deriva essenzialmente dai debiti verso i fornitori della manifestazione “Festival delle Ville Vesuviane 2010”. Infatti, tali fornitori saranno pagati nel corso dell’anno 2011 contestualmente al versamento da parte della Regione Campania di parte del contributo dovuto per la suddetta manifestazione.

La voce “debiti tributari”, pari a €.60.730,00 rappresenta i debiti per imposte e tasse non ancora regolati alla data del 31.12.2010. Come negli anni precedenti, la TARSU rappresenta per la Fondazione un imponente onere che ammonta annualmente a circa €.60.000,00. Il Direttore è impegnato a manifestare ai vertici del Comune di Ercolano (Na) la situazione dei tributi locali della Fondazione per eventuali agevolazioni come accade per i vicini Scavi Archeologici di Ercolano. Inoltre, in tale voce sono compresi i debiti per il saldo dell’IRES e dell’IRAP:

Debiti per IRES a saldo	€.4.611,00 (al netto degli acconti già versati pari a €.1.038,00).
Debiti per IRAP a saldo	€.10.096,00 (al netto degli acconti già versati pari a €.4.249,00).





### **Rendiconto della Gestione**

Il Rendiconto della Gestione misura il risultato gestionale dell'esercizio sulla base della differenza tra oneri e proventi di competenza della gestione.

Il Rendiconto, come previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità della Fondazione, è redatto secondo uno schema a sezione divise e contrapposte e suddiviso per cosiddette aree gestionali di attività che consentono una immediata e chiara informazione circa le risultanze delle diverse aree di attività della Fondazione.

Gli oneri e i proventi, sono indicati in Bilancio, in conformità con il disposto dell'art. 2.425 bis del codice civile, al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

#### **ONERI**

Gli Oneri misurano, suddivisi per aree gestionali di attività, tutte le spese di competenza dell'esercizio 2010.

#### **Oneri da Attività Tipica / Istituzionale**

Tale area di attività afferisce alla mission della Fondazione.

Gli oneri di tale area di attività sono relativi alla gestione degli immobili storici della Fondazione e alle altre spese che la Fondazione deve sostenere per assicurare la gestione corrente. In particolare, tali spese sono riferite a tutti gli oneri necessari al funzionamento e al mantenimento del patrimonio storico – artistico gestito dalla Fondazione. Le principali voci di spesa riguardano la manutenzione ordinaria e straordinaria delle Ville, le spese per i consumi e i materiali di consumo. Come di seguito sarà meglio evidenziato i costi del personale e degli organi di gestione e controllo della Fondazione sono stati separati da quelli dell'area di Attività Tipica/Istituzionale. Tale scelta è apparsa conveniente sia dal punto di vista della trasparenza del documento contabile sia dal punto di vista tecnico-contabile poiché rende più agevole eventuali operazioni di imputazione di costi promiscui, ossia costi relativi sia ad attività tipiche che ad attività commerciali.

Il totale degli oneri da Attività Tipica / Istituzionale al 31.12.2010 ammontano a €. 393.085,30.

In seguito alla trasformazione dell'Ente per le Ville Vesuviane in Fondazione, si è ritenuto opportuno procedere alla rinegoziazione dei contratti di manutenzione ordinaria degli immobili della Fondazione. Dal 1 marzo 2010 sono in vigore i nuovi contratti per il servizio di pulizia,



giardinaggio, manutenzione e guardiania del complesso monumentale della Villa Campolieto in Ercolano (Na) e della Villa Ruggiero in Ercolano (Na).

I contratti sono stati appaltati facendo ricorso alla procedura negoziata, ai sensi dell'art.122, comma 7, del Decreto Legislativo n. 163/2006.

Nello specifico i contratti riguardano:

**Villa Campolieto:**

servizio di pulizia, manutenzione e giardinaggio del complesso monumentale della Villa Campolieto sita in Corso Resina, 283 – Ercolano (Na) affidato alla società Coop. Miglio d'Oro Service. Il contratto, in vigore dal 1 marzo 2010, prevede un corrispettivo annuo di €. 38.475,00 oltre IVA.

**Villa Ruggiero:**

servizio di presidio diurno, pulizia, manutenzione e giardinaggio del complesso monumentale di Villa Ruggiero sito in Via A. Rossi, 40 – Ercolano (Na) affidato alla ditta IES srl. Il contratto, in vigore dal 1 marzo 2010, prevede un corrispettivo annuo di €. 52.500,00 oltre IVA.

Tali contratti sono migliorativi rispetto a quelli precedentemente in essere nell'Ente per le Ville Vesuviane poiché il prezzo è comprensivo anche dei materiali necessari all'espletamento dei servizi appaltati.

**Oneri da Attività Promozionale e di Raccolta Fondi**

La programmazione degli eventi culturali che tradizionalmente caratterizzavano l'attività di valorizzazione del patrimonio operata dall'Ente per le Ville Vesuviane è continuata dalla Fondazione Ente Ville Vesuviane. Tale attività, prevista dallo Statuto della Fondazione all'art. 3, è parte integrante della *mission* della Fondazione Ente Ville Vesuviane.

Nell'esercizio 2010 la Fondazione ha partecipato alla Borsa Internazionale del Turismo – Milano (febbraio 2010) e organizzato i seguenti eventi:

Itinerari Vesuviani 2010 (aprile – giugno 2010);

Celebrazioni Leopardiane – V edizione (Giugno 2010);

Vini, Ville e Sapori - VI edizione (novembre 2010);



Natale in Villa – X edizione – (dicembre 2010 – gennaio 2011)

Al 31.12.2010 il totale delle spese relative a tale area gestionale di attività è pari a €. 50.000,00.

#### Oneri da Attività Accessoria

L'attività accessoria comprende quelle attività non rientranti direttamente nella *mission* della Fondazione ma che sono strumentali al raggiungimento degli scopi statutari della medesima.

Gli oneri da attività accessoria nell'esercizio 2010 sono pari a €. 4.000,00 e sono relativi a ai costi sostenuti per la fornitura dei suddetti servizi direttamente connessi ad attività accessoria quale la concessione temporanea di spazi per convegni ed altri eventi culturali.

In tali oneri, inoltre, si innestano gli oneri sostenuti per il Festival delle Ville Vesuviane che merita particolare evidenza.

Il totale degli oneri per il Festival delle Ville Vesuviane è pari a €. 252.657,07 e comprende tutti gli oneri sostenuti per l'organizzazione e lo svolgimento di tale manifestazione, dal cachet per gli artisti ai servizi necessari, alle autorizzazioni SIAE e degli enti preposti e delle altre spese generali.

Come già rilevato, il Festival delle Ville Vesuviane è un evento che si è svolto con il contributo di Fondi Regionali PO FESR 2007-2013.

#### Oneri da Attività di Gestione Finanziaria e Patrimoniale

Gli oneri indicati in Bilancio derivano essenzialmente da spese bancarie e postali. Al 31.12.2010 la Fondazione ha oneri derivanti da Gestione Finanziaria e Patrimoniale pari a €. 1.731,18.

#### Oneri da Attività Straordinaria

Gli oneri derivanti dall'attività straordinaria ammontano a €. 224.428,92.

Tali oneri derivano da sopravvenienze passive manifestatesi nell'esercizio 2010 o da accantonamenti per i vari fondi rischi. In particolare, le sopravvenienze passive dell'esercizio 2010 sono state generate dal pagamento di imposte di esercizi precedenti non previste nell'esercizio corrente.

È presente nell'esercizio 2010 un accantonamento di €. 100.000,00 per Rischi derivanti da eventuali azioni legali di terzi che hanno avuto rapporti a diverso titolo con l'Ente per le Ville



Vesuviane e con la Fondazione. Tale accantonamento, è stato deciso così da rendere indisponibile la somma di €. 100.000,00 per far fronte ad eventuali azioni legali intraprese da terzi. Si sottolinea, comunque, che al momento non si possiedono elementi che possano indurre ad un reale impegno della somma o di parte di essa.

È presente, inoltre, l'accantonamento per gli eventuali compensi da pagare agli organi di amministrazione e controllo della Fondazione per un importo pari a €.82.817,81. Il dettaglio di tali accantonamenti è stato già evidenziato alla pagina 42 di 50 alla quale si rimanda.

#### Oneri da Attività di Supporto Generale

Questa area gestionale di attività, come riferito in precedenza è stata tenuta distinta dall'area gestionale di attività tipica / istituzionale pur comprendendo delle voci che per natura risultano assolutamente indispensabili alla gestione tipica della Fondazione e al perseguimento della mission della Fondazione. In tale area sono indicati gli oneri relativi al personale a tempo indeterminato e parasubordinato della Fondazione, gli oneri sociali a carico del datore di lavoro e il TFR, oltre ai rimborsi e gli eventuali compensi agli organi di gestione e controllo della Fondazione. Tale spesa, al 31.12.2010, è complessivamente pari a €.383.652,00.

Rispetto all'esercizio precedente si nota un decremento relativo ai costi del personale a tempo indeterminato. Tale variazione in diminuzione è dovuta al fatto che i dipendenti della Fondazione sono passati da 4 a 3 unità lavorative. Un dipendente della Fondazione, il dott. Marco Sarno, in forza all'Ufficio Amministrativo, ha optato per la permanenza nel pubblico impiego e dal 1 luglio 2010 non è più in forza alla Fondazione.

#### Imposte e Tasse

La voce imposte e tasse è iscritta in bilancio per un importo pari a €. 48.699,03.

Il dettaglio evidenzia i seguenti valori:

€. 1.916,22 – ICI anno 2010 (acconto + saldo)

€. 24.932,95 – ritenuta a titolo di imposta per la liquidazione della polizza capitalizzazioni private per il cui dettaglio si rimanda alla pagina n. 30 di 48.

€. 1.855,36 – per altre ritenute a titolo di imposta sugli interessi dei conti correnti della Fondazione.

€. 5.649,00 – IRES di competenza dell'anno 2010.

€.14.345,00 – IRAP di competenza dell'anno 2010.



**PROVENTI****Proventi da attività tipica / Istituzionale**

L'area gestionale di attività Proventi da attività tipiche/ Istituzionali sintetizza le entrate relative alle attività che possono essere considerate "istituzionali" dall'interpretazione dello Statuto e dalla normativa vigente.

Alla data del 31.12.2010 l'importo complessivo di tale area gestionale di attività è di €.115.269,50.

Tale importo comprende, oltre a un piccolo introito da attività tipiche, il contributo istituzionale concesso dal Banco di Napoli S.p.A. in virtù della nuova Convenzione di durata triennale stipulata per la gestione del servizio di cassa della Fondazione, i contributi finalizzati di ARCUS S.p.A.

**Proventi da attività accessoria**

Nel 2010 i proventi da attività accessoria sono stati pari a €. 243.818,81.

Tali proventi sono stati generati da :

€. 28.250,00 per la concessione temporanea di spazi per manifestazioni culturali, convegni ed altri eventi culturali rappresenta per la Fondazione un'attività che può ulteriormente essere implementata per generare proventi strumentali al perseguimento della mission della Fondazione.

€. 215.568,81 da proventi generati dalla manifestazione Festival delle Ville Vesuviane 2010. Il Festival delle Ville Vesuviane, da oltre venti anni rappresenta uno degli eventi di punta organizzati dall'Ente per le Ville Vesuviane prima e dalla Fondazione oggi, ed ha contribuito a far conoscere ad un pubblico sempre più vasto il patrimonio delle Ville Vesuviane del XVIII secolo. Attraverso il Festival il pubblico entra in contatto con la storia di questi ambienti che rivivono i fasti del settecento.

Il progetto del Festival delle Ville Vesuviane 2010 ha usufruito di Fondi Regione Campania PO FESR 2007-2013 per un importo complessivo di €. 200.000,00 Iva inclusa (iscritto in bilancio per l'importo al netto IVA di €.166.667,00 ). Altri proventi della manifestazione sono stati generati da una sponsorizzazione da parte di Autostrade Meridionali s.p.a. per €.5.000,00 e dai proventi della vendita dei biglietti degli spettacoli del Festival per un importo netto pari a €. 48.901,81.



#### Proventi da attività di gestione finanziaria e patrimoniale

Il totale dei proventi derivanti dalla gestione finanziaria e patrimoniale della Fondazione è di € 324.126,66.

Nei Proventi da attività finanziari sono indicati i proventi derivanti dagli interessi sul mutuo attivo concesso a un dipendente della Fondazione e il valore degli interessi attivi sui depositi in conto corrente. Gli interessi attivi sul mutuo al dipendente sono pari a € 1.735,00.

Gli interessi attivi sui depositi in conto corrente ammontano a € 10.060,00.

In questa area di attività sono indicati anche i proventi derivanti dal patrimonio edilizio della Fondazione.

Come già specificato la Fondazione ha ceduto in locazione alcuni locali della Villa Campolieto e della Villa Ruggiero. Tale provento rappresenta la principale entrata della Fondazione. L'importo iscritto nel rendiconto della gestione dell'esercizio 2010 è pari a € 275.877,60.

Infine, tra i proventi da altre attività finanziarie è riportato il valore di € 36.453,82. Questo importo rappresenta la plusvalenza netta realizzata alla scadenza della polizza capitalizzazioni private.

#### Proventi da attività straordinaria

Nel 2010, l'importo delle dei proventi straordinari ammonta a € 130.264,94.

Nei Proventi da attività straordinaria sono indicate le sopravvenienze attive, gli eventuali abbuoni e arrotondamenti attivi e altre plusvalenze non imputabili in altre voci di precedenti aree gestionali di attività.

Nelle sopravvenienze sono generalmente riportate anche delle voci compensative utilizzate per correggere errori contabili.

In particolare, in tali proventi è riportato il contributo concesso dalla Regione Campania per la manutenzione di Villa Favorita per l'anno 2009, che non era previsto nel bilancio dell'esercizio 2009 pari a € 57.589,37.

È, inoltre, riportato la plusvalenza realizzata dalla polizza collettiva stipulata con le Assicurazioni Generali, cui viene destinato l'accantonamento del TFR del personale della Fondazione. Tale plusvalenza è pari a € 10.192,90 è iscritta tra i proventi non imponibili poiché la tassazione del rendimento avverrà in capo a ciascun dipendente al momento del riscatto.



**ALTRI ONERI E PROVENTI ISCRITTI EXTRA BILANCIO****Contributi finalizzati ARCUS Villa delle Ginestre €.650.000,00**

Il progetto finanziato da ARCUS S.p.A. prevede interventi di restauro e allestimento della Villa delle Ginestre di Torre del Greco (Na), di proprietà della Università degli Studi "Federico II" di Napoli, in uso alla Fondazione, e degli spazi scoperti adiacenti la Villa, di pertinenza esclusiva della Fondazione Ente Ville Vesuviane. Tali interventi sono costituiti prevalentemente dalla manutenzione straordinaria dell'immobile e dall'acquisto di beni e attrezzature finalizzate alla realizzazione di un Museo e di un Parco Letterario Leopardiani. Parte di tali spese saranno capitalizzate contribuendo a incrementare il patrimonio della Fondazione. Il valore riportato di €.650.000,00 dovrebbe essere liquidato nell'esercizio 2011 fatta salva l'evenienza di uno slittamento parziale delle spese nell'esercizio 2012.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.**

Non esistono fatti di rilievo avvenuti dopo l'esercizio tali da rendere la situazione patrimoniale e finanziaria sostanzialmente diversa da quella in esame.

Si rileva il pagamento della seconda rata del canone di locazione da parte di STOA' S.c.p.A. per un importo pari a €. 48.526,00.



## VERBALE 9/2012

L'anno duemiladodici, il giorno 23 del mese di aprile, alle ore 12.00, nella sede della Fondazione Ente Ville Vesuviane nella Villa Campolieto di Ercolano (Na), si riunisce il Consiglio di Gestione della Fondazione per discutere il seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Presidente.
2. Bilancio d'Esercizio 2011. Discussione e Approvazione.
3. Finanziamento ARCUS SpA - lavori Villa Campolieto - Ercolano (Na).  
Perfezionamento Atti.
4. Sviluppo Attività Accessorie Fondazione. Nuove utilizzazioni Ville.
5. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

- Dott. Claudio Azzolini;
- Sen. Diana de Feo
- Prof. Giuseppe Galasso;
- Arch. Salvatore Onofaro;
- Dott. Emilio Parrella.

È altresì presente il Dott. Francesco Marcone, Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione.

Presiede la riunione il Prof. Giuseppe Galasso, Presidente; Segretario l'Arch. Paolo Romanello, Direttore Generale.

\*\*\*\*\* OMISSIS \*\*\*\*\*

Il Presidente pone in discussione il secondo punto all'ordine del giorno.

Il Consiglio di Gestione della Fondazione procede all'esame del Bilancio d'Esercizio 2011.

Così come da Statuto il Direttore Generale presenta lo schema del Bilancio di Esercizio 2011 corredato dalla propria Relazione al Bilancio. Il documento viene allegato al presente verbale (allegato 1)

Il Presidente dà la parola al Direttore Generale che illustra la propria Relazione al Bilancio evidenziando che, grazie alla consistente e progressiva diminuzione rispetto ai precedenti esercizi, nell'esercizio 2011 la Fondazione ha registrato una perdita d'esercizio contenuta in € 406.180,19.