

### **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. 2425 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 2012.

#### **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 31.12.2012 ammontano a €. 320.497,52.

#### 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 2012 la Fondazione ha partecipato alla Borsa Internazionale del Turismo – Milano e organizzato i seguenti eventi:

Itinerari Vesuviani 2012 (aprile – giugno 2012);

Celebrazioni Leopardiane – VII edizione (Giugno 2012);

Natale in Villa – XII edizione – (dicembre 2012 – gennaio 2013)

Al 31.12.2012 il totale delle spese relative a tale area gestionale di attività è stato pari a €.13.301,00 in netta diminuzione rispetto all'esercizio 2011 (circa €.45.000,00).

#### 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 2012 sono pari a €. 1.565,30 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.

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

Gli oneri indicati in Bilancio derivano essenzialmente da spese bancarie e postali. Al 31.12.2012 la Fondazione ha sostenuto oneri derivanti da Gestione Finanziaria e Patrimoniale per un importo complessivo pari a €. 708,63.

#### Oneri da Attività Straordinaria

Gli oneri derivanti dall'attività straordinaria ammontano nel 2012 a €.150.705,44.

#### 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 31.12.2012, è risultata complessivamente pari a €.341.066,64.

Tenendo conto degli impegni intrapresi dal Consiglio di Gestione per la stabilizzazione del personale a contratto nel Bilancio di Previsione 2012 è stato istituito un Fondo per eventuali incrementi di costo del personale per effetto di tali stabilizzazioni. Nel 2013 tale accantonamento, potrà essere stornato.

#### Imposte e Tasse

La voce imposte e tasse è iscritta in bilancio per un importo pari a €. 85.809,78.

Al 31.12.2012 il totale degli Oneri della Fondazione Ente Ville Vesuviane è pari a €.2.162.251,28.

**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 31.12.2012 l'importo complessivo di tale area gestionale di attività è di €.1.283.154,00 che al netto dei contributi finalizzati è pari a €.33.126,00.

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 Convenzione stipulata per la gestione del servizio di cassa della Fondazione, ed il sostegno per alcune attività della Fondazione da parte del Comune di Ercolano, del Banco di Credito Popolare e della Camera di Commercio di Napoli.

**Proventi da attività accessoria**

Nel 2012 i proventi da attività accessoria sono stati pari a €. 7.698,35. Al netto degli incassi del Festival delle Ville Vesuviane 2012 che ha realizzato incassi pari a quasi €.151.000,00.

Tali proventi sono stati generati dalla 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.

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

Il totale dei proventi derivanti dalla gestione finanziaria e patrimoniale della Fondazione è di €.272.245,36.

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 €. 1.493,00.

Gli interessi attivi sui depositi in conto corrente ammontano a €.2.906,37.

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 2012 è complessivamente pari a €.253.830,16.

#### Proventi da attività straordinaria

Nel 2012, l'importo dei proventi straordinari ammonta a €. 56.176,81.

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. Oltre, naturalmente all'importo relativo alle sette tele donate alla Fondazione dal M° Ciavolino, di €.2.500,00 ciascuna, per un valore complessivo di €.17.500,00.

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

Il totale dei proventi dell'esercizio 2012 è pari a €.1.770.272,24.

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

La Fondazione aveva richiesto contributi pregressi alla Amministrazione Provinciale di Napoli. Tali contributi, inseriti nel Bilancio di Previsione 2013, per un importo complessivo di €.75.000,00 circa, sono stati già integralmente riscossi nel mese di gennaio 2013.

Nel mese di marzo 2013 hanno avuto inizio i lavori per il restauro della Villa Campolieto di Ercolano (Na). Secondo il cronoprogramma i lavori avranno una durata di 18 mesi circa.

Il Commissario Straordinario dell'Ente per le Ville Vesuviane, dott.ssa G.M. Oliviero, ha proposto appello contro la sentenza di primo grado del Tribunale di Napoli – sezione distaccata di Portici (Na).

Relativamente al credito IRI/FINTECNA ceduto da STOA' ScpA all'Ente per le Ville Vesuviane (ora Fondazione), successivamente alla sentenza d'appello che ha rigettato la richiesta avanzata da STOA' ScpA si è appreso, dall'esame del Progetto di Bilancio di esercizio di STOA' ScpA - al quale la Fondazione ha accesso in qualità di azionista – che il suddetto credito è stato stralciato dal Fondo Rischi e riportato per il suo valore nominale nei Debiti verso la Fondazione Ente Ville Vesuviane. Si sta lavorando per il recupero in tempi rapidi di tale credito.

Infine, si evidenzia che, nel mese di febbraio 2013, contestualmente al pensionamento del Direttore Generale (al quale è stato proposto un contratto di un anno per la Direzione), è stato dato corso a quanto previsto nel Bilancio di Previsione 2013 relativamente alla stabilizzazione del personale della Fondazione precedentemente impiegato con reiterati contratti di collaborazione a progetto. Il Consiglio di Gestione, infatti, ha proceduto - previo rilascio di un parere *pro-veritate* in materia di "natura giuridica e modalità di assunzione del personale della Fondazione Ente Ville Vesuviane" redatto dal Prof. Lorenzo Zoppoli, Direttore del Dipartimento di Rapporti Civili ed Economico Sociali della Facoltà di Giurisprudenza dell'Università degli Studi Federico II di Napoli - a tali stabilizzazioni. Si sottolinea che l'operazione risponde ai criteri di sostenibilità economica oltre che, come già riportato più volte, a ragioni di opportunità dal punto di vista della efficienza della struttura organizzativa della Fondazione. Relativamente al costo del personale occorre rilevare che, come dettagliatamente riportato nel Bilancio di Previsione dell'esercizio 2013, la Fondazione ha provveduto ad una attenta ed approfondita valutazione dell'operazione, sotto l'aspetto qualitativo, ma anche e soprattutto sotto l'aspetto della sostenibilità ed opportunità economica. A tale proposito occorre puntualizzare che, dal punto di vista contabile, l'onere per spese di personale a tempo indeterminato per il 2013 è stimato in €.257.500,00 circa, mentre il costo del personale complessivo a tempo indeterminato e a progetto nel 2012 è stimato in €.348.465,00. Tale dato, tra l'altro è confortato anche da quanto realizzatosi a consuntivo negli anni. Difatti, nell'esercizio 2011 il costo complessivo del personale della Fondazione è stato pari a €.366.403,25, e nel bilancio d'esercizio 2012 il dato registrato a consuntivo per il personale della Fondazione è stato pari a €.335.440,14.

Si riporta una tabella che sintetizza il costo del personale, comprensivo degli oneri a carico del datore di lavoro e della quota TFR, che, con maggiore immediatezza, dà conto di quanto sopra esposto:

<b>Anno</b>	<b>Totale costo del person.T.indet.</b>	<b>Tot. Costo paras.</b>	<b>Tot.Generale</b>
2010	€.297.459,35	€.77.548,25	€.375.007,06
2011	€.289.416,22	€.76.987,03	€.366.403,25
2012	€. 277.829,06	€.57.611,08	€.335.440,14
2013	€.257.500,00	€.40.000,00	€.297.500,00

Naturalmente, il costo del personale per l'anno 2013 è stimato, ma dai risultati contabili del primo semestre 2013 si assicura che tali valori sono in linea con le previsioni di spesa riportate nel Bilancio di Previsione 2013.

**VERBALE 13/2013**

L'anno duemilatredecim, il giorno 30 del mese di aprile, alle ore 15,30, 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 2012. Discussione e Approvazione.
3. Contratti e Convenzioni per locazioni di immobili e servizi.
4. Procedimenti giudiziari in corso Fondazione Ente Ville Vesuviane.
5. Festival delle Ville Vesuviane XXVI edizione 2013.
6. Progetto di restauro della Villa Ruggiero in Ercolano. Riapprovazione.
7. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

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

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

omissis

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

Il Consiglio esamina il Bilancio d'esercizio dell'anno 2012. Prende la parola l'Arch. Paolo Romanello, il quale illustra la Relazione al Bilancio d'esercizio redatta dal Direttore della Fondazione. Il Bilancio 2012 presenta un disavanzo di gestione pari a € 391.979,04. Tale perdita risulta ridotta lievemente rispetto all'esercizio 2011, mentre rispetto al valore stimato nel bilancio di previsione 2012 presenta una variazione negativa di € 100.000,00 circa.

Il Direttore rileva che la differenza tra il dato di previsione ed il dato conseguito a consuntivo è dovuta alla mancata erogazione, da parte della Regione Campania, di un contributo straordinario di € 90.000,00 a favore della Fondazione (contributo regolarmente deliberato e pubblicato sul BURC del 16 marzo 2012 e successivamente stralciato). Per quanto riguarda le spese, invece, la Fondazione ha rispettato gli obiettivi prefissati ed ha proseguito sulla via del contenimento e della razionalizzazione di molteplici voci di spesa corrente. Purtuttavia, nell'esercizio 2012 è stato necessario effettuare interventi di manutenzione straordinaria al corpo della Villa Campolieto e della Villa Ruggiero. I predetti interventi, almeno per quanto riguarda la Villa Campolieto, si contava potessero rientrare nell'ambito dei lavori di restauro alla Villa finanziati da ARCUS S.p.A. Purtroppo, a causa dello slittamento dell'inizio dei lavori alla primavera 2013, per cause non

imputabili alla Fondazione, non è stato possibile procrastinare l'effettuazione di tali interventi straordinari che sono stati sostenuti con risorse proprie della Fondazione al fine di scongiurare possibili danni ai manufatti.

Il Consiglio di Gestione prende atto di quanto rappresentato dal Direttore Generale nella propria relazione e ne condivide i contenuti. Il Consiglio osserva che dal punto di vista della spesa corrente le misure di contenimento adottate hanno prodotto risultati soddisfacenti. Per quanto riguarda le entrate di parte corrente, invece, i risultati sarebbero del tutto corrispondenti alle previsioni di bilancio per il 2012 se non fosse intervenuto l'imprevedibile mancato incasso del contributo di € 90.000,00 sopra indicato.

Soddisfazione viene espressa per le attività che, nonostante le difficoltà economiche, la Fondazione continua a svolgere e per la capacità dimostrata dagli uffici della Fondazione nella predisposizione di progetti finanziati con risorse pubbliche finalizzate.

Il Direttore Generale comunica anche che in questi giorni si sta concludendo la trattativa per la ricollocazione sul mercato immobiliare delle Ville Campolieto e Ruggiero di Ercolano per le quali è previsto un valore annuo di circa € 170.000,00. Tale operazione consentirà inoltre un significativo risparmio da parte dell'ente; saranno totalmente abbattuti i costi per Villa Ruggiero pari, nei precedenti esercizi, a circa € 55.000,00 l'anno ed anche per Villa Campolieto la redistribuzione dei carichi comporterà un notevole risparmio in termini di prestazioni e consumi che saranno distribuiti tra la Fondazione stessa e l'occupante. Anche per il Parco sul Mare della Villa Favorita, la stipula di un apposito accordo con l'Amministrazione Comunale di Ercolano (Na), consentirà l'apertura al pubblico senza oneri per la Fondazione, ivi compresi i servizi essenziali di pulizia e manutenzione del verde. La definizione di un accordo con l'Università degli Studi Federico II di Napoli per la Villa delle Ginestre consentirà un parziale sgravio degli oneri di manutenzione della stessa. Tutto quanto sopra, in considerazione della sicurezza di entrate e di reali risparmi, unitamente ad un rinnovato impegno per l'utilizzazione onerosa delle Ville nella disponibilità della Fondazione,

consentirà nell'esercizio 2013 di avere la certezza non soltanto del raggiungimento dell'obiettivo di disavanzo ridotto a circa € 85.000,00 ma del pareggio di bilancio nell'esercizio.

Il Consiglio, pertanto, notando che il suo mandato è iniziato nell'autunno 2009 partendo da un disavanzo di oltre un milione di euro, già ridotto di due terzi e con la previsione di totale estinzione entro la fine dell'esercizio corrente 2013, termine istituzionale del mandato del Consiglio stesso, dopo ampia ed approfondita discussione, raccomanda al Direttore Generale di compiere ogni sforzo per assicurare il raggiungimento dell'obiettivo del pareggio di bilancio nell'anno 2013. I Consiglieri tutti, inoltre, si impegnano fin da ora a perorare le istanze della Fondazione sia a livello locale che al nuovo governo centrale affinché la Fondazione possa godere di trasferimenti pubblici in via ordinaria, e all'unanimità deliberano l'approvazione del Bilancio d'Esercizio 2012.

omissis

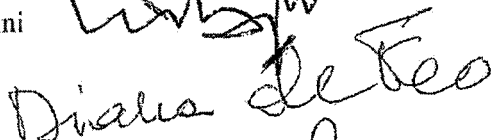
Del che è verbale, letto, approvato e sottoscritto dai presenti.

La riunione termina alle ore 18.30.

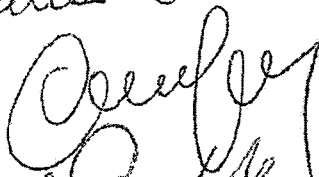
- Dott. Claudio Azzolini



- Sen. Diana de Feo



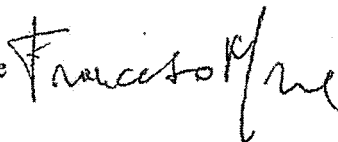
- Arch. Salvatore Onofaro



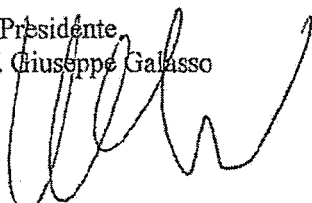
- Dott. Emilio Parrella



- Dott. Francesco Marcone



Il Presidente  
Prof. Giuseppe Galasso



Il Segretario  
Arch. Paolo Romanello

