

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

Residui Attivi Esercizi precedenti	INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCOUTERE	RISCOSSI IN MENO
Cap.3 trasferimenti da parte dello Stato	1.900.000,00		1.900.000,00	
Cap.4 trasferimenti dalla Regione	392.506,00		361.519,00	
Cap.5 trasferimenti comuni e province	3.100,00		3.100,00	
Cap.6 trasferimenti altri Enti	678.405,00	146.946,00	531.459,00	
Cap.13 interessi attivi	16.284,00		16.284,00	
Cap.26 riscossioni mutui	39.039,00		39.039,00	
Cap.40 rimborso pagamenti c/3	8.101,00	8.101,00		
Cap.41 partite sospese	11.829,00	2.533,00		
TOTALE	3.049.264,00	157.580,00	2.851.401,00	

Residui passivi esercizi precedenti (CON APPOSITE INDICAZIONI DELL'ESERCIZIO DI PROVENIENZA)		INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	Pagati in più	Pagati in meno
Cap. 66	Esercizio 2003	13.619,00	13.419,00			200,00
Cap. 102	Esercizio 2003	309,00	309,00			
Cap. 126	Esercizio 2003	21.039,00	11.309,00			
Cap. 141	Esercizio 2003	16.222,00	16.222,00			
Cap. 153/2	Esercizio 1993	108.446,00		108.446,00		
Cap. 154	Esercizio 2003	16.950,00	16.939,00			11,00
Cap. 155	Esercizio 2003	3.251,00	3.251,00			
Cap. 157	Esercizio 2003	72,00	70,00			2,00
Cap. 158	Esercizio 2003	626,00	626,00			
Cap. 125	Esercizio 2003	589,00	589,00			
TOTALE		181.123,00	62.734,00	108.446,00		213,00

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

<u>ENTRATE</u>	<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>RISCOSSIONI</u>	<u>RIMASTE DA RISCUOTERE</u>	<u>ACCREDITAMENTI</u>
TITOLO II	2.543.536,00	2.034.864,00	508.660,00	2.543.524,00
TITOLO III	103.405,00	103.405,00		103.405,00
TITOLO IV				
TITOLO V				
TITOLO VII	2.817.098,00	2.500.160,00	316.938,00	2.817.098,00
TOTALE TITOLI	5.464.039,00	4.638.429,00	825.598,00	5.464.027,00
Avanzo amministrazione presunto (come da preventivo 2003	4.245.986,00			
<u>TOTALE A PAREGGIO</u>	9.710.025,00			

<u>USCITE</u>	<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>PAGAMENTI</u>	<u>RIMASTE DA PAGARE</u>	<u>IMPEGNI</u>
TITOLO I	689.300,00	532.553,00	539,00	533.092,00
TITOLO II	6.203.627,00	443.360,00	1.005.831,00	1.449.191,00
TITOLO III				
TITOLO IV	2.817.098,00	2.567.460,00	249.638,00	2.817.098,00
<u>TOTALE</u>	9.710.025,00	3.543.373,00	1.256.008,00	4.782.381,00

Dal su indicato prospetto si rileva che i residui attivi degli anni precedenti sono stati riscossi per € 157.580,00 a fronte di un importo pari a € 3.049.264,00 mentre risulta ancora da riscuotere la somma di € 2.851.401,00. Tale somma fa riferimento al mutuo concesso anni addietro alla GECA per complessivi € 46.430,00 (oltre interessi e rivalutazioni da quantificare); € 361.519,00 vantati nei confronti della Regione Campania quale residuo contribuito anno 2003 (€ 103.291,00) e contribuito anno 2002 (258.228,00) ed oltre al contributo statale. Giova rappresentare che è in corso il procedimento giudiziario per il recupero del credito nei confronti della GECA e si è in attesa dell'esito dell'udienza che fisserà sia le modalità che il prezzo di vendita dell'immobile oggetto di mutuo. Inoltre risultano iscritti le quote capitale ed interesse concernenti un mutuo concesso ad un dipendente nonché residui contributi da riscuotere dalla STOA' (€ 531.459,00) afferenti gli esercizi finanziari 2000-2001-2002 e residuo 2004, essendo stati totalmente riscossi canone ed utenze per l'anno 2003.

Per quanto riguarda le somme che l'Ente deve riscuotere, per le annualità pregresse (2000, 2001, 2002), dalla STOA, si rappresenta che è stato dato mandato per il recupero del credito ceduto dalla STOA' all'Ente per le Ville Vesuviane verso FINTECNA s.p.a., liquidatrice degli impegni assunti dall'IRI.

I residui passivi degli anni precedenti, distinti nell'allegato prospetto per esercizio di provenienza, risultano pagati per € 62.734,00 a fronte di complessivi € 181.123,00 iniziali. Restano da pagare somme per un totale di € 108.446,00, quale credito vantato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, restante su un finanziamento concesso nell'anno 1993 per effettuare studi e rilevazioni.

A seguito di riaccertamento dei residui degli anni pregressi si è provveduto a radiare crediti per un totale di € 40.278,00 così distinti:

- € 30.987,00 vantato presso la Regione Campania per contributo *Festival delle Ville Vesuviane anno 1999* ed iscritto al cap. 4, revocato dalla Regione stessa.

- € 9.296,00 per deposito cauzionale versato al Ministero delle Finanze per concessione temporanea dell'area demaniale del parco inferiore della Villa Favorita di Ercolano (NA), erroneamente non conguagliato in sede di versamento del canone per la definitiva concessione dell'area di che trattasi.

Riaccertamento analogo è stato eseguito per i residui passivi per cui sono stati eliminati debiti verso fornitori — iscritti al Cap. 126 — per complessivi € 9.730,00 per accertata insussistenza della relativa obbligazione. Circa la gestione di competenza i residui attivi dell'esercizio, come si evince dal prospetto allegato al bilancio, riguardano contributi vantati verso la Provincia di Napoli (€ 25.823,00), lo STOA' (€ 177.258,00), l'ACMA (€ 6.857,00), € 283.228,00 la Regione Campania, Comune di Ercolano per il Miglio d'Oro (€ 12.394,00), giusta convenzione in atto, ed € 6.938,00 per somme anticipate per conto della Presidenza del Consiglio dei Ministri per competenze erogate a militari di leva (obiettori) assegnati all'Ente. Infine al Capitolo 5 risulta il contributo di € 3.100,00 che il Comune di Ercolano si è impegnato a concedere all'Ente per il Programma URBAN.

La Presidenza del Consiglio dei Ministri rimborsa le somme anticipate agli obiettori a mezzo accreditamenti in c/c postale. A fronte di tali somme l'Ente periodicamente emette reversali per il transito a bilancio delle somme stesse.

I residui passivi della competenza, ammontanti a € 1.256.008,00 - concernono debiti verso fornitori di beni e servizi di € 539,00 - il premio da versare alle Assicurazioni Generali per adeguamento T.F.R. anno 2004 pari a € 17.000,00, nonché € 626,00 per competenze di dicembre da liquidare agli obiettori. Infine risultano somme da versare così distinte:

- **Cap. 158:** € 248.883,00 (partite di giro) per pagamenti da eseguire per conto della Regione a fronte di appositi accreditamenti ricevuti.
Infatti la Regione Campania, per l'esecuzione di vari lavori (tra i quali assumono importanza quelli relativi al completamento

e restauro degli edifici e del Parco sul mare della Villa Favorita di Ercolano), accredita somme, distinte per progetti, che non sono gestite dall'Ente bensì dalla Regione stessa che riceve apposite rendicontazioni relativamente ai pagamenti effettuati dall'Ente per suo conto e riferiti ad ogni singolo progetto. In qualche esercizio finanziario l'Ente anticipa somme per conto della Regione stessa ed a fine anno riporta il relativo credito tra i residui attivi. Vengono iscritte nei residui passivi, invece, quelle somme per le quali, a chiusura esercizio, pur essendo state accreditate, non risultano ancora erogate. Pertanto, tenuto conto che tali somme, riferite sia agli accrediti che ai pagamenti, non hanno rilevanza sulle disponibilità dell'Ente sono allocate nelle partite di giro (cap. 40 in entrata e cap. 158 in uscita).

Relativamente all'anno 2004 risultano, a tale titolo, residui attivi per € 310.000,00 (cap. 40) e residui passivi per € 248.883,00 (cap. 158).

- **Cap. 122:** € 400.000,00 per lavori di consolidamento e restauro nonché di allestimento di spazi da adibire a museo, biblioteca, convegni nelle ville vesuviane.
- **Cap. 126:** € 588.381,00 per allestimenti di spazi museali e biblioteca in Villa delle Ginestre in Torre del Greco.

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

- **Cap. 3:** € 1.900.000,00 erogati dallo Stato ai sensi della legge 291/2003.
- **Cap. 5:** € 41.305,00 per contributo versato dal Comune di Ercolano.
- **Cap. 6:** € 93.559,00 per contributi versati dalla s.c.p.a. Patto Territoriale Miglio d'oro (€ 13.022,00), dall'Associazione "Due Città" (€ 71.200,00), dalla STOA' (€ 3.500,00 quale acconto esercizio 2004) nonché dall'ACMA (€ 5.537,00) quale acconto contributo versato dalla stessa a fronte di complessivi € 12.395,00.

- **Cap. 15:** € 101.778,00 per entrate derivanti dall' utilizzo dei locali della Villa Campolieto per manifestazioni varie.

La previsione definitiva in entrata ha subito nel corso dell' anno 2004 aumenti netti per € 2.821.361,00 (di cui € 2.728.434,00 nelle partite di giro) per cui si è attestata in € 9.710.025,00 a fronte di una previsione iniziale pari a € 6.888.664,00. Tale aumento trova riscontro nelle uscite, per cui anche la previsione definitiva delle uscite si attesta sullo stesso importo. In particolare è da evidenziare che buona parte del predetto aumento delle entrate si è verificato nelle partite di giro, come già accennato, le cui variazioni in aumento (€ 2.728.434,00) hanno interessato, in massima parte, il Capitolo 40. Le restanti variazioni in aumento, rispetto alle previsioni iniziali, si sono verificati al Capitolo 4 (€ 25.000,00), al Capitolo 6 (€ 84.522,00), nonché ai Capitoli 14 e 15. Pertanto le nuove entrate che hanno avuto rilevanza nell'economia del bilancio sono state di € 92.927,00 , distribuite percentualmente ai sensi dell'art. 12 della legge istitutiva n. 578/71 nelle uscite. Le variazioni in aumento verificatesi nelle partite di giro riguardano essenzialmente le somme accreditate dalla Regione come sopra già rappresentato.

Infatti sono stati aumentati gli stanziamenti di spesa nelle articolazioni dei vari capitoli, ed hanno interessato il titolo I per € 9.300,00 concernente le spese correnti nella misura del 10% nonché il Cap. 122 per complessivi € 23.327,00, i capitoli 125/126/129 per un totale di € 18.600,00, il Cap. 136 per € 27.800,00 ed il Cap. 141 per € 13.900,00.

Gli accertamenti complessivi ammontano a € 5.464.027,00 , di cui € 2.646.929,00 relativi alle entrate correnti. Le partite di giro sono state accertate per un totale di € 2.817.098,00 e trovano corrispondenza negli impegni assunti in uscita allo stesso titolo. Di tali accertamenti risultano riscossioni per € 4.638.429,00 mentre le iscrizioni a residui attivi ammontano a complessivi € 316.938,00 , come distintamente specificato nel prospetto allegato ed illustrato in precedenza.

Per quanto riguarda le uscite in conto competenza dal bilancio si evidenziano impegni per complessivi € 4.799.381,00, di cui € 533.092,00 al TIT. I - uscite correnti € 1.449.191,00 per le spese in conto capitale (TIT. II) –

A fronte dei predetti impegni si sono registrati pagamenti per complessivi € 3.543.373,00 mentre le iscrizioni a residui passivi ammontano a € 1.256.008,00 , come dal prospetto allegato al documento in esame.

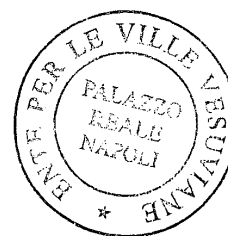
Relativamente alla parte corrente si sono verificati, a fronte di una previsione definitiva di € 689.300,00 , pagamenti pari a € 532.553,00, di cui € 405.434,00 alla categoria II concernente retribuzioni al personale e relativi oneri riflessi a carico dell' Ente. A ciò si aggiunga la quota di T.F.R. maturata nell'anno 2004 per circa € 17.000,00 (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 € 1.449.191,00 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 € 419.426,00 per impegni assunti sul cap. 122 concernenti lavori di ripristino e restauro appaltate alle imprese Girardi e Coppola per la 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 € 94.489,00 a fronte di una previsione definitiva pari a € 145.000,00. A tal riguardo è il caso di evidenziare la 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 31/12/2004 il patrimonio netto di € 19.080.574,00 mentre l'avanzo economico dell'esercizio è stato determinato in € 2.081.187,00, 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 della quota

Ente per le Ville Vesuviane
Palazzo Reale Napoli

ESERCIZIO 2004

di ammortamento, determinata in conformità alle percentuali di legge, relativamente ai cespiti costituenti immobilizzazioni tecniche acquisite con imputazione della relativa spesa al Capitolo 125.



ENTE VILLE VESUVIANE
IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott.ssa Giuseppina Maria Oliviero
Il Commissario Straordinario

Dott.ssa Giuseppina Maria Oliviero
Giuseppina Maria Oliviero

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Ente per le Ville Vesuviane

(LEGGE 29 LUGLIO 1971 N. 578)

80132 Napoli Palazzo Reale - tel. 081405393 - 081412626 - fax 081404089
 80056 Ercolano Villa Campolieto - tel. 0817322134 - 0817393961 - fax
 0817391360

Protocollo n. del

VERBALE N. 1/05

L'anno duemilacinque il giorno 31 del mese di marzo si è riunito, presso la sede di Palazzo Reale in Napoli, a seguito di Comunicazione telegrafica, il Collegio dei Revisori dei conti nelle persone del dott. Gennaro Piccolo e del dott. Ugo Miano, in rappresentanza rispettivamente del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dei Beni e Attività Culturali, del dott. Giovanni Oranges, in rappresentanza della Regione Campania. Il Collegio validamente costituito procede ai sensi dell'art. 9 della legge n. 578 del 29/07/71 all'esame del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2004.

E' stato accertato che i dati iniziali del conto in esame corrispondono a quelli indicati nel bilancio di previsione 2004, che non risulta approvato, a tutt'oggi, dai Ministeri vigilanti.

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti si riserva di fare delle proprie argomentazioni in proposito. In ordine alle note dei Ministeri vigilanti ed ai conseguenti chiarimenti dell'amministrazione dell'Ente; non risultano le determinazioni in riferimento all'approvazione del detto documento contabile. Il Collegio ha però l'obbligo di sottolineare che le raccomandazioni dei Ministeri vigilanti, riguardanti significativamente le spese obbligatorie e di funzionamento, sono superiori a quanto previsto dalla normativa vigente e particolarmente in riferimento alle norme per il contenimento della spesa pubblica

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

<u>ENTRATE</u>	<u>Prev. definit.</u>	<u>Riscosse</u>	<u>Rimaste da Riscuotere</u>	<u>Accertamenti</u>
Tit. II	2.543.536,00	2.034.864,00	508.660,00	2.543.524,00
" III	103.405,00	103.405,00		103.405,00
" V	-----	-----	-----	-----
" VII	2.817.098,00	2.500.160,00	316.938,00	2.817.098,00
	<u>5.464.039,00</u>	<u>4.638.429,00</u>	<u>825.598,00</u>	<u>5.464.027,00</u>
Avanzo di Amm.ne	4.245.986,00			
Fondo Cassa Iniziale		1.067.413,00		1.067.413,00
Residui attivi		<u>157.580,00</u>	<u>2.851.401,00</u>	<u>3.008.981,00</u>
	<u>9.710.025,00</u>	<u>5.863.422,00</u>	<u>3.676.999,00</u>	<u>9.540.421,00</u>

<u>USCITE</u>	<u>Prev. def.</u>	<u>Pagamenti</u>	<u>Rimaste da pagare</u>	<u>Impegni</u>
Tit. I	689.300,00	532.553,00	539,00	533.092,00
“ II	6.203.627,00	443.360,00	1.005.831,00	1.449.191,00
“ III	-----	-----	-----	-----
“ IV	2.817.098,00	2.567.460,00	249.638,00	2.817.098,00
Totale tit.	9.710.025,00	3.543.373,00	1.256.008,00	4.799.381,00
Residui				
Passivi	-----	62.734,00	108.446,00	171.180,00
	9.710.025,00	3.606.107,00	1.364.454,00	4.970.561,00

la somma di € 2.821.361,00 quale variazione netta alle previsioni iniziali di cui i titoli II – III e VII delle entrate è costituita come segue:

€ 25.000,00	erogati dalla Regione Campania
€ 84.522,00	per contributi ricevuti dall'Associazione “Miglio d'Oro” e dall'Associazione “2 Città”
€ 2.728.434,00	erogate dalla Regione Campania per lavori di completamento e restauro della Villa Favorita.

Tale somma è gestita direttamente dalla stessa Regione, la quale esegue i relativi pagamenti per il tramite dell'Ente. Pertanto è stata riportata nelle partite di giro (Cap. 40 E. e Cap. 158 U.)

Il conto consuntivo di che trattasi presenta un disavanzo di competenza pari a € 664.646,00 dovuto alla differenza tra le entrate accertate per complessive € 5.464.027,00 e le uscite impegnate pari a € 4.799.381,00.

La previsione definitiva sia in entrata sia in uscita è aumentata, rispetto a quella iniziale di € 2.821.361,00 netti.

Del predetto importo soltanto la somma di € 92.927,00 ha interessato, quale fondo disponibile, l'economia del bilancio, per cui è stata distribuita nelle uscite in conformità alle percentuali stabilite dall' art. 12 della legge 578/1971 per le varie categorie di spese. Infatti la residua somma di € 2.728.434,00 riguarda variazioni verificatesi nelle partite di giro che hanno trovato riscontro e contabilizzazione sia in entrata che in uscita.

Dall'esame del conto consuntivo, si rileva che, relativamente alle entrate, gli accertamenti di parte corrente ammontano a € 2.646.929,00, mentre per le entrate per partite di giro sono state accertate somme pari a € 2.817.098,00.

Gli accertamenti di parte corrente riguardano il contributo statale di € 1.900.000,00, il contributo della Regione Campania per € 283.228,00, l'erogazione disposta dalla Provincia di Napoli pari ad € 25.823,00 e dal comune di Ercolano per € 44.305,00, il contributo concesso dall'ACMA e dalla STOA' per complessivi € 193.152,00, nonché quelli accertati verso l'Associazione “Il Miglio d'Oro”. Infine risultano € 101.778,00 per entrate connesse a

manifestazioni tenutesi presso Villa Campolieto.

Per quanto concerne i residui attivi, dal documento in esame si evidenzia che, per la competenza, gli stessi ammontano al 31.12.2004 a € 825.598,00 costituiti, essenzialmente, da contributi vantati verso la Provincia di Napoli (€ 25.823,00), la STOA' (€ 177.258,00), l'ACMA (€ 6.857,00), € 283.228,00 la Regione Campania, Comune di Ercolano per il Miglio d'Oro (€ 12.394,00) ed € 6.938,00 per somme anticipate per conto della Presidenza del Consiglio dei Ministri per competenze erogate a militari di leva (obiettori) assegnati all'Ente.

Infine al Cap. V risulta il contributo di € 3.100,00 che il Comune di Ercolano si è impegnato a concedere all'Ente per il programma URBAN.

I residui attivi relativi agli anni pregressi ammontano a € 2.851.401,00 concernenti le rate del mutuo GE.CA pari a € 46.430,00, il contributo della Regione Campania di € 258.228,00, nonché € 531.459,00 da riscuotere dalla STOA'. Infine risulta da riscuotere € 1.900.000,00 dello Stato per contributo relativo all'anno 2003.

A fronte di un importo iniziale di € 3.049.264,00, nel corso dell'esercizio 2004 sono state riscossi € 157.580,00 con riaccertamenti per € 40.283,00, le cui motivazioni sono state illustrate nella relazione predisposta dall'Ente.

Pertanto alla data del 31/12/2004 l'ammontare globale dei residui attivi risulta di € 3.676.999,00 come riportato sul prospetto allegato al bilancio.

Passando alle spese si rileva che nell'anno 2004 si sono verificati impegni per € 533.092,00, ed € 1.449.191,00, rispettivamente riferiti alle spese correnti ed a quelle in conto capitale, a fronte di una previsione definitiva di € 683.300,00 (spese correnti) e € 6.203.627,00 (spese in conto capitale).

Per quel che attiene il rilievo di questo Collegio circa la consulenza dell'Avv. Bevilacqua non è esatto, quanto affermato, che la spesa relativa era prevista nel bilancio di previsione 2004, per il semplice motivo che lo stesso è stato formulato vigente l'allora Consiglio di Amministrazione e che è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti dal Presidente Dott. Giorgiano, e, quindi, non poteva prevedere una spesa per una consulenza che, all'epoca non era né prevista né condivisa.

Infatti, non si condivide la forma di compenso attribuitasi dalla Commissaria dell'Ente. Infatti la legge istitutiva 578/71, prevede per gli organi dell'Ente che l'incarico è a titolo gratuito è consentito un rimborso spese forfetario soggetto a normale tassazione. Ovemai, tale rimborso non fosse remunerativo rispetto alle spese effettivamente sostenute, si potrebbe passare al rimborso documentato, ma mai all'empirica formulazione effettuata (vedasi allegato 1).

Relativamente ai residui passivi derivanti dalla competenza, si fa presente che gli stessi ammontano al 31/12/2004 a complessivi € 1.256.008,00, di cui € 539,00 al titolo, mentre l'importo di € 1.005.831,00 concernente invece i residui del Titolo II, di cui € 17.000,00 sono da versare alle Assicurazioni Generali quale premio anno 2004 riferito alla polizza collettiva n°26.926 concernente il trattamento fine rapporto personale dipendente (iscritta al Cap. 141 – cat. XIV – spese in conto capitale) ed € 249.638,00 per partite di giro.

Circa i residui provenienti dagli esercizi precedenti, dal prospetto allegato al bilancio, in cui gli stessi sono distinti per esercizio di provenienza, risulta che sono state pagate, nel corso dell'esercizio 2003 somme per € 62.734,00 a fronte di un importo iniziale all'01/01/2004 di € 181.123,00. Restano da pagare a chiusura esercizio somme pari a € 108.446,00, per somme da restituire alla Presidenza del Consiglio dei Ministri. Risultano accertamenti per un importo netto di € 9.993,00.

I residui passivi globalmente vigenti al 31/12/2004, riferiti sia alla competenza che ai decorsi esercizi, ammontano, pertanto, a € 1.364.454,00.

Le principali poste contabili riflettenti le uscite sono così costituite:

Titolo I - Cat. II - Retribuzioni personali e relativi oneri riflessi.

La somma impegnata in tale categoria ammonta a complessivi € 405.434,00 a fronte di una

La somma impegnata in tale categoria ammonta a complessivi □ 405.434,00 a fronte di una previsione definitiva di □ 506.409,00. E' appena il caso di sottolineare che le unità di personale sono rimaste invariate.

Cat. IV - Spese per acquisto di beni e servizi.

Risultano assunti impegni per un totale di □ 94.489,00 a fronte di una previsione definitiva di □ 145.000,00. La modesta entità degli impegni riferiti alla categoria di spesa in esame evidenziano un sensibile contenimento delle spese di funzionamento.

Titolo II - Cat. XII - Cap.126 - Ripristini, Trasformazioni e manutenzione straordinaria.

Nel corso della gestione 2004, a fronte di una previsione definitiva di □ 999.600,00 sono registrati impegni per complessivi □ 995.062,00, di cui □ 588.871,00 iscritti tra i residui passivi.

Le poste più significative di tali spese riguardano: pagamento di utenze (gas, energia elettrica, acqua) per le Ville Campolieto, Favorita, Ruggiero; per lavori di pulizia alle ville eseguite dalla Soc. "Miglio d'Oro"; ed infine pagamento per forniture varie.

I restanti impegni di spesa afferiscono canoni, utenze, assicurazione incendi, forniture, stampati, copie eliografiche, rilievi e riproduzioni tecniche, giardinaggi, etc. e soprattutto manutenzione ordinaria di impianti ed attrezzature facenti parte dei plessi; lavori di ripristino e restauro della Villa Favorita, appaltati alle imprese Coppola e Girardi.

Cat. XIV - Concessione di crediti ed anticipazioni.

La somma impegnata pari a complessivi □ 17.000,00, iscritti a residui, riguarda il premio da versare alle Assicurazioni Generali per adeguamento TFR.

Il Collegio ha inoltre proceduto all'esame a campione di vari titoli di spesa con particolare riguardo alla documentazione allegata.

Da tale esame non sono emerse particolari osservazioni da formulare circa la regolarità amministrativo-contabile e fiscale della documentazione a supporto dei pagamenti eseguiti.

Risultano, altresì, apposti sulle fatture i visti per la congruità dei prezzi e per la regolarità delle prestazioni eseguite nonché gli estremi delle delibere autorizzative ed i visti di liquidazione.

Si dà atto, comunque, che le iscrizioni del documento in esame trovano riscontro nelle scritture contabili.

E' stata riscontrata, infine, l'esatta imputazione dei titoli di spesa ai capitoli di bilancio.

L'avanzo amministrazione, di cui alla situazione amministrativa a corredo del bilancio, è stato così determinato:

Fondo cassa al 01/01/2004		□. 1.067.413,00
Riscossioni (competenza e residui)	□. 4.796.010,00	
Pagamenti (competenza e residui)	□. 3.606.107,00	□. 1.189.903,00
Fondo cassa al 31/12		□. 2.261.321,00
Residui attivi al 31/12	□. 3.676.999,00	
“ passivi al 31/12	□. 1.364.454,00	□. 2.312.545,00
Avanzo Amm.ne compless. al 31/12/2004		□. 4.573.866,00

Il fondo cassa al 31/12/2004 comunicato in □ 2.222.873,00 dall'Istituto Cassiere Banco di Napoli Ag. 8, con l'estratto conto in allegato al consuntivo, concorda con le

risultanze contabili alla stessa data. A tale importo va aggiunto il valore delle quote di fondi di investimento per un importo, alla stessa data, di □ 38.448,00.

Le motivazioni addotte per tale operazione derivano dalla necessità, più volte riferita dal Collegio con propri verbali, di incrementare i flussi finanziari, tenuto conto che i contributi concessi dall'Ente sono aleatori, essendo disposti di anno in anno in relazione alle disponibilità di bilancio degli Enti erogatori.

Inoltre i contributi di altri Enti del settore pubblico allargato, spesso, vengono erogati con vincolo di destinazione per cui si registra in ogni esercizio penuria di fondi in rapporto ai vasti ed onerosi programmi istituzionali dell'Ente.

Per quanto concerne la situazione patrimoniale delle scritture contabili e del conto allegato al bilancio, risulta che alla data del 31/12/2004 l'Ente possiede un patrimonio netto pari a □ 19.080.574,00 con incremento relativo all'esercizio in chiusura di □ 2.081.187,00 (come si evidenzia dal conto economico prodotto a corredo del bilancio) che concorre, peraltro, nella determinazione del risultato patrimoniale finale.

Alla stregua di quanto sopra esposto il Collegio esprime parere che il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2004, possa conseguire la prescritta approvazione, ad esclusione da quanto rilevato nel presente verbale.

Del che si è redatto il presente verbale che, previa lettura, viene confermato e sottoscritto.

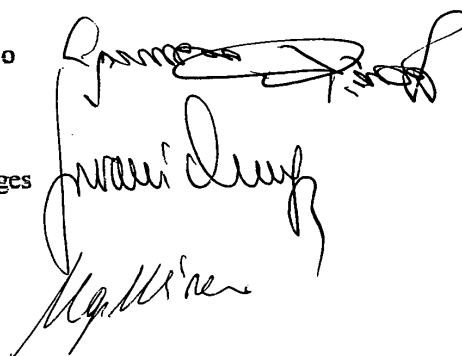
Napoli, 31 marzo 2005

I revisori dei conti:

Dott. Gennaro Piccolo

Dott. Giovanni Oranges

Dott. Ugo Miano



PAGINA BIANCA