

di cui f. 6.030.757 (mutuo GE.CA.), riportate nei residui a chiusura esercizio.

Relativamente agli accertamenti verificati nelle entrate in conto capitale si fa presente che al Cap. 26 figura l'iscrizione della somma di f. 13.942.437, di cui f. 11.949.243 riportata a residui alla data del 31.12.94 relativamente alla quota capitale della 25a e 26a rata del mutuo GE.CA., mentre al Cap.27 risulta l'importo di f. 6.000.000, quale anticipazione a breve termine a dipendenti di cui f. 5.000.000 non riscosse al termine dell'esercizio. Tale ultimo importo è correlato al Cap. 141 delle uscite.

Alla cat. 18a-cap. 33/4 -risulta l'iscrizione del contributo di f. 764.593.285, interamente riscosso nell'anno 1994, concesso dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento Aree Urbane- per la realizzazione del programma di studio relativo al piano di coordinamento e gestione delle risorse ambientali e territoriali in rapporto allo sviluppo delle aree urbane nel comprensorio vesuviano. Per la realizzazione di tale programma è stato stipulato apposito contratto tra l'Ente e la Presidenza del Consiglio dei Ministri allo scopo di disciplinare l'esecuzione delle attività e prestazioni oggetto del contratto stesso unitamente alle modalità di erogazione del contributo. L'importo di detto contributo è stato interamente riscosso nell'anno 1994 ed a fronte della predetta iscrizione l'Ente ha provveduto ad appostare nelle uscite, al Cap. 153/2 - Cap. 20 - corrispondente posta contabile in considerazione della destinazione vincolata del contributo di che trattasi.

Per quanto concerne i residui attivi, dal documento in esame si evidenzia che, relativamente alla competenza, gli stessi ammontano al 31.12.94 a f.327.980.000 costituiti dal contributo della STOA' S.p.A. di f. 305 milioni, interessi e quota capitale su mutuo GE.CA. per complessive f. 17.980.000 nonché somma da incassare per prestito ad un dipendente pari a f. 5.000.000. In proposito si invitano gli Organi responsabili dell'Ente a voler intraprendere idonee azioni legali nei confronti della GE.CA. per il recupero coattivo delle rate di mutuo afferenti gli esercizi dal 1992 al 1994 scadute e non riscosse. A tal fine i sottoscritti restano in attesa di conoscere quali iniziative sono state adottate.

I residui attivi relativi agli anni pregressi ammontano a f. 444.960.000, di cui f. 405 milioni concernono la residua parte di contributo della STOA'S.p.A. per gli anni 1992/93 e f. 4.000.000 riguarda la cauzione versata al Ministero delle Finanze per la concessione in uso del Parco Villa Favorita in Ercolano, mentre f. 35.960.000 rappresentano le rate del mutuo GE.CA.

A fronte di un importo iniziale di f. 1.724.960.000 nel corso dell'esercizio 1994 sono state riscosse somme per f. 1.280 milioni.

Pertanto alla data del 31.12.94 l'ammontare globale dei residui attivi risulta di f. 772.940.000 il cui dettaglio è riportato nel prospetto allegato al bilancio.

Passando alle spese, si rileva che nell'anno 1994 si sono verificati impegni per f. 513.597.478 e f. 359.452.924, rispettivamente, riferiti alle spese correnti ed a quelle in conto capitale, a fronte di una previsione definitiva di f.1.042.125.850 (spese correnti) e f. 9.384.967.741 (spese c/capitale).

Inoltre risulta impegnata la somma di f. 764.593.285 al titolo III-cat. 20a - che trova correlazione negli accertamenti di entrate di pari importo al titolo V cat. 18a.

Per quanto riguarda i residui passivi derivanti dalla competenza, si fa presente che gli stessi ammontano al 31.12.94 a complessive f. 60.515.084. Al titolo I risultano iscritte somme per f. 30.727.400, mentre l'importo di f. 29.721.684 concerne, invece, i residui del titolo II, di cui f. 17.030.400 sono da versare alle Assicurazioni Generali quale premio Anno 1994 riferito alla polizza collettiva n. 26926 concernente il trattamento fine rapporto per sonale dipendente, iscritta al Cap. 141 - Cat. XIVa - spese in conto capitale.

Circa i residui provenienti dagli esercizi precedenti si fa presente che sono stati pagati, nel corso dell'esercizio 1994 somme per f. 199.043.344 a fronte di un importo iniziale al 1.1.94 di f. 4.114.328.722 tenuto conto di un riaccertamento di f. 2.540.422 dovuto a somme radiate dal Consiglio di Amministrazione, giusta delibera n. 128 del 7.11.94. Resta ancora da pagare a chiusura esercizio l'importo di f. 3.912.744.956 di cui f. 3.702.418.350 iscritte al Cap. 153/1 e f. 209.980.160 al Cap. 153/2.

L'importo dei predetti residui scaturisce da somme residue su contributi finalizzati concessi a favore dell'Ente nei decorsi esercizi. Di tali contributi nel corso dell'anno 1994, sono state pagate somme pari a f. 71.466.954 a fronte di impegni iniziali di f. 3.773.885.304. Al riguardo, considerato che i contributi di che trattasi concernono opere da realizzare in conformità a progetti di ristrutturazione presentati dall'Ente regolarmente approvati riguardanti gli esercizi dal 1989, si invita l'Ente a voler accelerare e definire i programmi operativi al fine di utilizzare finanziamenti già nella piena disponibilità dell'Ente.

I residui passivi globalmente vigenti al 31.12.94, riferiti sia alla competenza che ai decorsi esercizi, ammontano, pertanto, a f. 3.973.260.040.

Le principali poste contabili riflettenti le uscite sono così costituite: titolo I - Cat. II - Retribuzioni personale e relativi oneri riflessi.

La somma impegnata in tale categoria ammonta a complessive f. 373.082.000, come rilevasi dal prospetto allegato al consuntivo che, rispettando una previsione definitiva di f. 443.000.000, ha fatto registrare un'economia di circa 70.000.000,

Cat. IV - Spese per acquisto di beni e servizi

Risultano assunti impegni per un totale di f. 70.658.555 a fronte di una previsione definitiva di f. 217.018.100. Risultano iscritte nei residui passivi somme pari a f. 30.727.400. Le predette somme riguardano debiti verso fornitori di beni e prestatori di servizi (utenze, manutenzione, macchine d'ufficio, lavori tipografici etc.). La modesta entità degli impegni alla categoria di spesa in esame evidenziano un sensibile contenimento delle spese di funzionamento.

Cat. VIII - Oneri tributari.

Gli impegni ammontano a f. 14.695.624 e concernono il versamento alla C.C.I.A.A. S.p.A. di somme a seguito di iscrizione a ruolo effettuata dalla Conservatoria II.DD. di Napoli, di cui alla cartella esattoriale Emiss. notificata all'Ente ai nn. 4412509-01668112/10058356-3395875 per lo smaltimento dei rifiuti sia di Villa Campolieto sita in Ercolano, che degli Uffici dell'Ente in Palazzo Palla.

Cat. X - Oneri vari straordinari

La somma impegnata di f. 4.000.000, interamente pagata, riguarda il versamento a favore dell'Ufficio del Registro del canone di fitto per l'anno 1994 del parco Villa Favorita in Ercolano.

Spese in conto capitaleTitolo II - Cat. XII - Cap. 126 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria

Nel corso della gestione 1994, a fronte di una previsione definitiva di f. 1.420 milioni, si sono registrati impegni per complessive f. 336.422.524, di cui f. 12.691.284 iscritte tra i residui passivi.

Le poste più significative di tali spese riguardano:

- f. 47 milioni circa, il servizio pulizia di Villa Campolieto affidato alla Società "Miglio d'Oro Service";
- f. 110 milioni circa concessi alle manifestazioni culturali estive svoltesi presso Villa Campolieto (Festa in Villa);
- f. 133 milioni circa concernono fornitura di energia elettrica, gas e acqua, canoni di assicurazione a favore della Soc.Ass. "La Cattolica", nonché oneri vari di piccola manutenzione dei plessi Villa Campolieto e Villa Ruggiero.

Cat. XIV - Concessione di crediti ed anticipazioni

La somma impegnata è pari a complessive f. 23.030.400, di cui f. 17.080.400 iscritta a residui quale premio Assicurazione Generali, concerne prestiti a breve termine a favore del personale per f. 6.000.000 correlati, questi ultimi, alle corrispondenti poste contabili che si riscontrano nelle entrate della Cat.XIV Cap. 27.

Titolo III - Cat. XX - Estinzione debiti diversi

In tale categoria è stato iscritto l'importo del contributo finalizzato concesso, come già riferito, dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, correlato alla analoga iscrizione nelle entrate alla Cat. XVIII Cap. 33/4.

Il Collegio ha inoltre proceduto all'esame 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 di amministrazione di cui alla situazione amministrativa a corredo del bilancio, è stato così determinato:

Fondo cassa al 1.1.94	f. 11.850.473.898
Riscossioni (competenza e residui)	" 2.644.405.943
Pagamenti	" 1.870.739.947
Fondo cassa al 31.12.94	" 12.624.139.894
Residui attivi al 31.12.94	" 772.940.000
" passivi "	" 3.973.260.040
Avanzo Amm.ne compless.al 31.12.94	" 9.423.819.854

Il fondo cassa al 31.12.93 comunicato in f. 6.624.139.894 dell'Istituto Cassiere Banco di Napoli ag. 8 - con l'estratto conto in allegato al consuntivo, concorda con le risultanze contabili alla stessa data, tenuto conto che l'Ente ha sottoscritto in data 5.10.94 e 9.11.94 certificati di deposito del Banco di Napoli per complessive f. 6 miliardi aventi scadenza trimestrale. 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 all'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, 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.

Ciononostante il Collegio, come già accennato in occasione dell'esame dei residui passivi, non può non rappresentare, tenuto conto della notevole entità dell'avanzo di amministrazione a fine esercizio, la necessità di procedere con sollecitudine alla realizzazione dei programmi operativi connessi agli interventi di valorizzazione delle ville facenti parte del comprensorio vesuviano.

Relativamente al conto economico, dall'elaborato allegato al conto consuntivo in esame emerge un avanzo pari a f. 236.662.074, determinato anche in funzione sia della quota residua di ammortamento degli impianti, attrezzature e macchinari calcolata in f. 45.992.269 che della quota di adeguamento del fondo T.F.R. per l'anno 1994.

Il predetto avanzo di f. 236.662.074 sommato all'avanzo economico dei precedenti esercizi, pari a f. 21.737.238.034, fornisce un patrimonio netto alla data del 31.12.94 di f. 21.973.900.108.

Tale risultato è evidenziato nella situazione patrimoniale compilata alla stessa data e, parimenti, allegata al consuntivo in esame, la quale presenta un totale a pareggio di f. 27.067.086.301.

Alla stregua di quanto sopra esposto il Collegio esprime parere che il conto consuntivo dell'es.finanziario rispecchiando l'effettiva gestione svoltasi nel corso di detto esercizio, possa conseguire la prescritta approvazione.

Del che si è redatto il presente verbale che, previa lettura, viene confermato, sottoscritto e consegnato all'Ufficio amministrativo affinché ne curi l'inoltro, con la documentazione di rito, ai Ministeri vigilanti ed alla Regione Campania.

BILANCIO CONSUNTIVO

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	iniziali	PREVISIONI	
				V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione
		TITOLO I			
		Entrate contributive			
		Categoria 1a			
101.010	1	Aliquote a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti			
		Totale Cat. 1a			
		Categoria 2a			
102.010	2	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni			
		Tot. cat. 2a			
		Tot. Titolo I			
		TITOLO II			
		Entrate derivanti da trasferimenti correnti			
		Categoria 3a			
203.010	3	Trasferimenti da parte dello Stato			
		Tot.cat. 3a			
		Categoria 4a			
204.010	4	Trasferimenti da parte delle Regioni			
		Tot. cat. 4a			
		Categoria 5a			
205.010	5	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie			
205.020		Tot.cat. 5a			

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	iniziali	PREVISIONI	
				V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione
		Categoria 6a			6
206.010	6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	305.000.000		
		Tot. cat. 6a	305.000.000		
		Tot. Titolo II	305.000.000		
		TITOLO III			
		Altre entrate			
		Categoria 7a			
		Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi			
307.010	7	Ricavi dalla vendita di pubblicazio- ni			
307.020	8	Proventi derivanti dalla prestazio- ne di servizi			
307.030	9	Realizzi per cessione materiale fuori uso			
		Tot. cat. 7a			
		Categoria 8a			
		Redditi e proventi patrimoniali			
308.010	10	Affitti di immobili			
308.020	11	Interessi e premi in titoli a reddito fisso			
308.030	12	Dividendi ed altri proventi su titoli azionari e partecipazione			
308.040	13	Interessi attivi su mutui, depositi e conto corrente	958.342.563		
		Tot. cat. 8a	958.342.563		

[illegible]

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	iniziali	PREVISIONI	
				V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione
		Categoria 9a		5	6
		Poste correttive e compensative di spese correnti			
309.010	14	Recupero e rimborsi diversi		18.100	
		Tot. cat. 9a		18.100	
		Categoria 10a			
		Entrate non classificabili in altre voci			
310.010	15	Entrate eventuali			
		Tot. cat. 10a			
		Tot. Titolo III	958.342.563	18.100	
		Tot. entrate correnti	1.263.342.563	18.100	
		TITOLO IV			
		Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti			
		Categoria 11a			
411.010	16	Alienazione di immobili e diritti reali			
		Tot. cat. 11a			
		Categoria 12a			
412.010	17	Alienazione di immobilizzazioni tec.			
		Tot. cat. 12a			

COMPETENZA					
definitive	Riscosse	SOMME ACCERTATE		Differenza rispetto alla previsione	
		Rimaste da riscuotere	Totali	in +	in -
7	8	9	10	11	12
18.100	18.100		18.100		
18.100	18.100		18.100		
958.360.663	502.251.464	6.030.757	508.282.221		450.078.442
1.263.360.663	502.251.464	311.030.757	813.282.221		450.078.442



cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	iniziali	PREVISIONI	
				in aumento	in diminuzione
1	2	3	4	5	6
		CATEGORIA 13a			
		Realizzo di valori immobiliari			
413.010	18	Cessione di partecipazioni azionarie			
413.020	19	Cessione di conferimenti e quote in altri enti			
413.030	20	Realizzi di titoli emessi e garan- titi dallo Stato			
413.040	21	Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie			
413.050	22	Riscossione di buoni postali			
413.060	23	Riscossione di altri titoli di credito			
		Totale cat. 13a			
		CATEGORIA 14a			
		Riscossione di crediti			
414.010	24	Riscossione di crediti diversi			
414.020	25	Incassi di annualità e seme- stralità scontati a terzi			
414.030	26	Riscossioni di mutui a medio e lungo termine	13.942.437		
414.040	27	Riscossioni di prestiti ed antici- pazioni a breve termine		6.000.000	
414.050	28	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi			
414.060	29	Prelevamenti di depositi bancari			
		Totale cat. 14a	13.942.437	6.000.000	
		Totale titolo IV	13.942.437	6.000.000	

[illegible]

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	iniziali	PREVISIONI	
				V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione
		TITOLO V			
		Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale			
		CATEGORIA 15a			
515.010	30	Trasferimenti dello Stato			
		Totale cat. 15a			
		CATEGORIA 16a			
516.010	31	Trasferimenti dalle Regioni			
		Totale cat. 16a			
		CATEGORIA 17a			
517.010	32	Trasf. da Comuni e Provincie			
		Totale cat. 17a			
		CATEGORIA 18a			
		Trasferimenti da altri enti del settore pubblico			
518.010	33/1	Agenzia Sviluppo ex CASMEZ			
518.020	33/2	Agenzia Svilupp ex CASMEZ		764.593.285	
518.030	33/3	CEE-FESR			
518.040	33/4	Presidenza Consiglio dei Ministri			
		Totale cat. 18a		764.593.285	
		Totale Titolo V		764.593.285	
		TITOLO VI			
		Accensione di prestiti			
		CATEGORIA 19a			
519.010	34	Assunzione di mutui			
		Totale cat. 19a			

[illegible]

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE		
		DENOMINAZIONE	iniziali	PREVISIONI	
				V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione
				5	6
		Categoria 20a			
519.020	35	Assunzione di altri debiti finanz.			
		Totale cat. 20a			
		Totale Titolo VI			
		TITOLO VII			
		Partite di giro			
		Categoria 22a			
		Entrate aventi natura di partite			
		di giro			
222.010	36	Ritenute erariali	65.000.000		
222.020	37	Ritenute previdenziali e assist.	30.000.000		
222.030	38	Ritenute diverse			
222.040	39	Trattenute per conto terzi			
222.050	40	Rimborsi pagati per conto terzi			
222.060	41	Partite in sospeso	3.000.000		
		Totale cat. 22a	98.000.000		
		Totale Titolo VII	98.000.000		
		RIEPILOGO DEI TITOLI			
		Titolo I			
		Titolo II	305.000.000		
		Titolo III	958.342.563	18.100	
		Titolo IV	13.942.437	6.000.000	
		Titolo V		764.593.285	
		Titolo VI			
		Titolo VII	98.000.000		
		Totale delle entrate	1.375.285.000	770.611.385	
		Avanzo di amministrazione	9.143.792.491		
		Fondo iniziale di cassa			
		Residui attivi			
		TOTALE GENERALE	10.519.077.491	770.611.385	