

ATTI PARLAMENTARI

XIII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV

n. 48

ALLEGATO

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

A L P A R L A M E N T O

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

ENTE PER LE VILLE VESUVIANE

(Esercizi 1994 e 1995)

Trasmessa alla Presidenza il 6 giugno 1997

VOLUME IV

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

PAGINA BIANCA

INDICE

ENTE PER LE VILLE VESUVIANE

DOCUMENTI ALLEGATI.

Esercizio 1994:

Relazione del Presidente	<i>Pag.</i>	7
Relazione del Collegio dei revisori	»	13
Bilancio consuntivo	»	21

Esercizio 1995:

Relazione del Presidente	»	75
Relazione del Collegio dei revisori	»	85
Bilancio consuntivo	»	95

PAGINA BIANCA

ENTE PER LE VILLE VESUVIANE

**BILANCIO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1994**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SITUAZIONE FINANZIARIA

Fondo cassa all'1.1.94	
Entrate: riscossioni nel corso dell'esercizio	f. 1.364.405.943
Uscite: pagamenti	" 1.671.696.603
Residui attivi riscossi	" 1.280.000.000
Residui passivi pagati	" 199.043.344
Avanzo finanziario	
Fondo cassa al 31.12.94	773.665.996
	12.624.139.894

11.850.473.898

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività	f. 27.067.086.301
Passività	
Patrimonio netto	5.093.186.193
	21.973.900.108
	27.067.086.193

SITUAZIONE ECONOMICA

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

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

Fondo cassa al 31.12.94	
Residui attivi	12.624.139.894
Residui passivi	772.940.000
	3.973.260.040

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze:

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

<u>ENTRATE</u>		<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>RISCOSSIONI</u>	<u>RIMASTE DA RISCOUTERE</u>	<u>ACCERTAMENTI</u>
TITOLO II		305.000.000 ..		305.000.000	305.000.000
" III		958.350.663	502.251.464	6.030.757	508.282.221
" IV		19.942.437	2.993.194	16.949.243	19.942.437
" V		764.593.285	764.593.285		764.593.285
" VII		98.000.000	94.568.000		94.568.000
		2.145.896.385	1.364.405.943	327.980.000	1.692.385.943
<u>USCITE</u>		<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>PAGAMENTI</u>	<u>RIMASTE DA PAGARE</u>	<u>IMPEGNI</u>
TITOLO I		1.042.125.850	482.868.078	30.729.400	513.597.478
" II		9.384.969.741	329.731.240	29.721.684	359.452.924
" III		764.593.285	764.593.285		764.593.285
" IV		98.000.000	94.502.000	66.000	94.568.000
		11.289.688.876	1.671.696.603	60.515.084	1.732.211.687
<u>I residui attivi degli esercizi precedenti</u>		<u>PREV. DEFINITIVA</u>	<u>RISCOSSI</u>	<u>DA RISCOUTERE</u>	
Contributo Stato		1.170.000.000	1.170.000.000	405.000.000	
Trasferimenti da altri Enti		510.000.000	105.000.000	4.000.000	
Partite sospese		4.000.000		17.247.137	
Interessi attivi su mutui		17.247.137		18.712.863	
Riscossioni mutui		18.712.863			
Riscossioni prestiti		5.000.000	5.000.000		
		1.724.960.000	1.280.000.000	444.960.000	
<u>CAP.</u>		<u>DENOMINAZIONE</u>	<u>RESIDUI PASSIVI DEGLI ES. PRECEDENTI</u>	<u>PAGATI</u>	<u>RIMASTI DA PAGARE</u>
59		Rimborso spese C.d.A.	2.469.000		
66		Oneri previdenziali a carico Ente	19.011.000	19.011.000	
71		Acquisto libri e riviste	598.000	598.000	
72		Acquisto materiali consumo	715.100	715.100	
126		Ripristino manutenzione straordinaria	17.954.800	17.954.800	
141		Concessione crediti	17.030.400	17.030.400	
152		AGENSUD	71.422		
153		AGENSUD Villa Favorita	346.446		346.440
153/1		CEE/FESR	3.773.885.304	71.466.954	3.702.418.350
153/2		Presidenza Consiglio Ministri	277.661.746	67.681.090	209.980.160
155		Ritenute Prev. e Assistenziali	4.586.000	4.586.000	
			4.114.328.722	199.043.344	3.912.744.936

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

IL PRESIDENTE
 IL PRESIDENTE
 10a. Hino. Hino. Hino.



**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 84

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tali variazioni hanno riguardato essenzialmente:

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

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

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

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

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

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

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 rimosse 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 rimosse. 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 rimosse 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 personale 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. 70.658.535 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 Felice.

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 complessivi 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. 17.060.400 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 concluso, 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			
205.020		e delle Provincie			
		Tot.cat. 5a			

[illegible]

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
			iniziali	V A R I A Z I O N I	
				in aumento	in diminuzione
1	2	3	4	5	6
		Categoria 6a			
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 pubblicazioni			
307.020	8	Proventi derivanti dalla prestazione 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			

[illegible]

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	iniziali	PREVISIONI	
				V A R I A Z I O N I	
				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 Sviluppo 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	
				in aumento	in diminuzione
1	2	3	4	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	

LE DI COMPETENZA

SOMME ACCERTATE				Differenza rispetto alla previsione	
definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali	in +	in -
7	8	9	10	11	12
65.000.000	62.658.000		62.658.000		2.342.000
30.000.000	29.910.000		29.910.000		90.000
3.000.000	2.000.000		2.000.000		1.000.000
98.000.000	94.568.000		94.568.000		3.432.000
98.000.000	94.568.000		94.568.000		3.432.000
305.000.000		305.000.000	305.000.000		
958.360.663	502.251.464	6.030.757	508.282.221		450.078.442
19.942.437	2.993.194	16.949.243	19.942.437		
764.593.285	764.593.285		764.593.285		
98.000.000	94.568.000		94.568.000		3.432.000
2.145.896.385	1.364.405.943	327.980.000	1.692.385.943		453.510.442
9.143.792.491					9.143.792.491
	11.850.473.898		11.850.473.898	11.850.473.898	
	1.280.000.000	444.960.000	1.724.960.000	1.724.960.000	
11.289.688.876	14.494.879.841	772.940.000	15.267.819.841	13.575.433.898	9.597.302.933

[illegible]

[illegible]

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
			iniziali	V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione
		TITOLO I			
		SPESE CORRENTI			
		CATEGORIA 1a			
		Spese per gli organi dell'Ente			
101.010	58	Assegni e indennità alla Presidenza			
101.020	59	Comp., indennità e rimborsi ai componenti organi collegiali di amministrazione	30.000.000		
101.030	60	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei sindaci (o revisori)	12.000.000		
		Totale cat. 1a	42.000.000		
		CATEGORIA 2a			
		Oneri per il personale in attività di servizio			
102.010	61	Stipendi e altri assegni fissi al personale	300.000.000		
102.020	62	Compensi per lavoro straordinario	14.000.000		
102.030	63	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno	3.000.000		
102.040	64	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'estero			
102.050	65	Indennità e rimborso spese di trasporto per trasferimenti			
102.060	66	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	126.000.000		
102.070	67	Altri oneri sociali a carico dell'Ente			
102.080	68	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni varie			

MPETENZA

definitive	pagate	SOMME IMPEGNATE		Differenza rispetto alla previsione	
		Rimaste da pagare	Totali impegni	in +	in -
7	8	9	10	11	12
30.000.000	17.801.490		17.801.490		12.198.510
12.000.000	11.892.000		11.892.000		108.000
42.000.000	29.693.490		29.693.490		12.306.510
300.000.000	283.199.000		283.199.000		16.801.000
14.000.000					14.000.000
3.000.000	657.000		657.000		2.343.000
126.000.000	89.226.000		89.226.000		36.774.000

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
			iniziali	V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione
				5	6
		Totale cat. 2a	443.000.000		
		Oneri per il personale in quiescenza			
103.010	69	Pensioni a carico dell'Ente			
103.020	70				
		Totale cat. 3a			
		Categoria 4a			
		Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi			
104.010	71	Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	10.000.000		
104.020	72	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	30.000.000		
104.030	73	Spese di rappresentanza			
104.040	74	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati etc.	5.000.000		
104.050	75	Spese per accertamenti sanitari			
104.060	76	Spese per cure, ricoveri, protesi			
104.070	77	Acquisto vestiario, divise			
104.080	78	Fitto locali			
104.090	79	Manutenzione, riparazioni e adattamento di locali e relativi imp.	30.000.000		
104.100	80	Spese postali e telegrafiche	30.000.000	18.100	
104.110	81	Spese per studi, indagini, rilev.		30.000.000	
104.120	82	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre e altre manifestazioni	10.000.000		
104.130	83	Spese per concorsi			
104.140	84	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto			

MPETENZA

[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
104.150	85	Canoni d'acqua	2.000.000		
104.160	86	Spese per l'energia elettrica per l'illuminazione	20.000.000		
104.170	87	Combustibili ed energia elettrica per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti termici			
104.180	88	Onorari e compensi per specifici incarichi	50.000.000		
104.190	89	Trasporti e facchinaggi			
104.200	90	Premi di assicurazione			
		Totale categoria 4a	187.000.000	30.018.100	
		Categoria 5a			
		Spese per prestazioni istituzionali			
105.010	91	Rendite			
105.020	92	Pensioni			
105.030	93	Assegni			
105.040	94	Indennizzi			
105.050	95	Altre prestazioni			
		Totale cat. 5a			
		Categoria 6a			
		Trasferimenti passivi			
106.010	96	Allo Stato			
106.020	97	Alle Regioni			
106.030	98	A Comuni e Provincie			
106.040	99	Ad altri enti del settore pubblico			
106.050	100	Altri trasferimenti passivi			
		Totale cat. 6a			

MPETENZA[illegible]

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CC		
		DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
			iniziali	V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione
				5	6
		Categoria 7a			
		Oneri finanziari			
107.010	101	Interessi passivi			
107.020	102	Spese e commissioni bancarie	1.000.000		
		Totale cat. 7a	1.000.000		
		Categoria 8a			
		Oneri tributari			
108.010	103	Imposte, tasse e tributi vari	20.000.000		
108.020	104				
		Totale cat. 8a	20.000.000		
		Categoria 9a			
		Poste correttive e compensative di entrate correnti			
109.010	105	Restituzioni e rimborsi diversi			
109.020	106				
		Totale cat. 9a			
		Categoria 10a			
		Spese non classificabili in altre voci			
110.010	107	Spese per liti, arbitraggi, risar- cimenti	10.000.000		
110.020	108	Accessori e varie			
110.030	109	Fondi di riserva	30.000.000		30.000.000
110.040	110	Oneri vari straordinari	309.107.750		
110.050	120	Spese di realizzo entrate			
		Totale cat. 10a	349.107.750		30.000.000
		Totale titolo I	1.042.107.750	30.018.100	30.000.000

IMPETENZA

SOMME IMPEGNATE				Differenza rispetto alla previsione	
definitive	pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in +	in -
7	8	9	10	11	12
1.000.000	849.650		849.650		150.350
1.000.000	849.650		849.650		150.350
20.000.000	14.695.624		14.695.624		5.304.376
20.000.000	14.695.624		14.695.624		5.304.376
10.000.000	1.880.000		1.880.000		8.120.000
309.107.750	22.738.179		22.738.179		286.369.571
319.107.750	24.618.179		24.618.179		294.489.571
1.042.125.850	482.870.078	30.727.400	513.597.478		528.528.372

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CC		
		DENOMINAZIONE	iniziali	PREVISIONI	
				V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione
		TITOLO II			
		Spese in conto capitale			
		Categoria 11a			
		Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari			
211.010	121	Acquisti immobili	1.403.285.035		
211.020	122	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili	1.201.984.341		
211.030	123	Spese per costruzioni in corso			
211.040	124	Acquisti di diritti reali			
		Tot.cat. 11a	2.605.269.376		
		Categoria 12a			
		Acquisizione di immobilizzazioni tecniche			
211.010	125	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	378.666.000		
212.020	126	Ripristini, trasformazioni, manutenzione straordinaria impianti, attrezzature, macchinari	1.420.000.000		
212.030	127	Acquisti di automezzi			
212.040	128	Grandi manutenzioni di automezzi			
212.050	129	Acquisto di mobili e di macchine d'ufficio	285.549.500		
		Tot.cat. 12a	2.084.215.500		
		Categoria 13a			
		Partecipazione e acquisto di valori mobiliari			
213.010	130	Sottoscrizioni e acquisti di partecipazioni azionarie			

COMPETENZA

[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
213.020	131	Conferimenti di quote di partecipazione al patrimonio di altri enti			
213.030	132	Acquisti di titoli emessi o garantiti dallo Stato o assimilati			
213.040	133	Depositi in buoni postali			
213.050	134	Acquisti di altri titoli di credito			
		Tot. cat. 13a			
		CATEGORIA 14a			
		Concessioni di crediti ed anticipazioni			
214.010	135	Versamenti in deposito			
214.020	136	Concessione di mutui a medio e lungo termine	3.126.323.240		
214.030	137	Sconti a terzi di annualità, semestralità, etc.			
214.040	138	Concessioni di prestiti e anticipazioni a breve termine			
214.050	139	Anticipazioni alle gestioni autonome			
214.060	140	Depositi a cauzione			
214.070	141	Concessioni di crediti diversi	1.563.161.625	6.000.000	
		Tot. cat. 14a	4.689.484.865	6.000.000	
		CATEGORIA 15a			
		Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio			
215.010	142				
215.020	143				
		Tot. cat. 15a			
		Totale titolo II	9.378.969.741	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
				5	6
		TITOLO III			
		Estinzioni di mutui e anticipazioni			
		Categoria 16a			
		Rimborsi di mutui			
316.010	144				
316.020	145				
		Totale cat. 16a			
		Categoria 17a			
		Rimborsi di anticipazioni passive			
317.010	146				
317.020	147				
		Totale cat. 17a			
		Categoria 18a			
		Rimborsi di obbligazioni			
318.010	148				
318.020	149				
		Totale Cat. 18a			
		Categoria 19a			
		Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni			
319.010	150				
319.020	151				
		Totale Cat. 19a			

[illegible]

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
			iniziali	V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione
		Categoria 20a			
		Estinzione debiti diversi			
320.010	152	Ag. Sv. ex CASMEZ (Affreschi Villa Campolieto)			
320.020	153	Ag. Sv. ex CASMEZ (Villa Favorita)		764.593.285	
320.030	153/1	CEE-FESR (valorizz.rest. ville)			
320.040	153/2	Presidenza Consiglio dei Ministri			
		Tot.cat.20a		764.593.285	
		Tot.titolo III		764.593.285	
		TITOLO IV			
		Partite di giro			
		Categoria 21a			
		Spese aventi natura di part. di giro			
421.010	154	Ritenute erariali	65.000.000		
421.020	155	Ritenute previdenziali e assistenziali	30.000.000		
421.030	156	Ritenute diverse			
421.040	157	Trattenute a favore di terzi			
421.050	158	Somme pagate per conto di terzi			
421.060	159	Partite in conto sospesi	3.000.000		
		Totale cat.21a	98.000.000		
		Totale Titolo IV	98.000.000		
		RIEPILOGO DEI TITOLI			
		Titolo I	1.042.107.750	30.018.100	30.000.000
		Titolo II	9.378.969.741	6.000.000	
		Titolo III		764.593.285	
		Titolo IV	98.000.000		
		Totale delle spese	10.519.077.491	800.611.385	30.000.000
		Residui passivi			
		TOTALE GENERALE	10.519.077.491	800.611.385	30.000.000

COMPETENZA					
definitive	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alla previsione	
	pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in +	in -
7	8	9	10	11	12
764.593.285	764.593.285		764.593.285		
764.593.285	764.593.285		764.593.285		
764.593.285	764.593.285		764.593.285		
65.000.000	62.658.000		62.658.000		2.342.000
30.000.000	29.844.000	66.000	29.910.000		90.000
3.000.000	2.000.000		2.000.000		1.000.000
98.000.000	94.502.000	66.000	94.568.000		1.432.000
98.000.000	94.502.000	66.000	94.568.000		3.432.000
1.042.125.850	482.870.078	30.727.400	513.597.478		528.528.372
9.384.969.741	329.731.240	29.721.684	359.452.924		9.025.516.817
764.593.285	764.593.285		764.593.285		
98.000.000	94.502.000	66.000	94.568.000		3.432.000
11.289.688.876	1.671.696.603	60.515.084	1.732.211.687		9.557.477.189
	199.043.344	3.912.744.956	4.111.788.300	4.111.788.300	
11.289.688.876	1.870.739.947	3.973.260.040	5.843.999.987	4.111.788.300	9.557.477.189

[illegible]

[illegible]

N° conti	SITUAZIONE PATRIMO				
	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1/1/94	al 31/12/94	in più	in meno
	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	Casse	11.850.473.898	12.624.139.894	773.665.996	
	Banche				
	Conti correnti postali				
	Altri conti correnti				
		11.850.473.898	12.624.139.894	773.665.996	
	RESIDUI ATTIVI				
	Crediti verso lo Stato ed				
	altri enti	1.680.000.000	710.000.000		970.000.000
	Crediti verso iscritti, soci				
	e terzi contribuenti				
	Crediti verso acquirenti				
	utenti, etc.				
	Crediti diversi	44.960.000	62.940.000	17.980.000	
		1.724.960.000	772.940.000	17.980.000	970.000.000
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	Depositi vincolati				
	Mutui ed anticipazioni attive	110.665.000	106.360.000		4.305.000
	Crediti per annualità,				
	semestralità etc. scontate				
	a terzi				
	Prestiti al personale	5.000.000	5.000.000		
	Crediti verso gestioni autonome	160.609.194	189.777.742	29.168.548	
	Depositi cauzionali				
	Crediti diversi bancari e				
	finanziari				
		276.274.194	301.137.742	29.168.548	4.305.000

NIALE AL 31. 12.94

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 1/1/94	al 31/12/94	in più	in meno
DEBITI DI TESORERIA				
Anticipazioni del tesoriere				
Scoperti di conto corrente				
RESIDUI PASSIVI				
Debiti verso lo Stato ed				
altri enti	4.051.964.422	3.912.744.956		139.219.466
Debiti verso iscritti, soci				
e terzi per prestazioni				
dovute	17.030.400	17.030.400		
Debiti verso fornitori	19.267.900	13.484.684		5.783.216
Debiti verso terzi per				
prestazioni ricevute	2.469.000			2.469.000
debiti diversi	23.597.000	30.000.000	6.403.000	
	4.114.328.722	3.973.260.040	6.403.000	147.471.682
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
Mutui ed anticipazioni passive				
Obligazioni in circolazione				
Debiti verso il personale				
per depositi				
Debiti verso gestioni autonome				
Debiti diversi bancari e				
finanziari				

N° cont.	SITUAZIONE PATRIMO				
	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1/1/94	al 31.12.94	in più	in meno
	RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO				
	Rimanenze di prodotti				
	Rimanenze di materie prime				
	e materiali di consumo				
	Rimanenze di viveri				
	Rimanenze diverse				
	Risconti attivi				
	INVESTIMENTI MOBILIARI				
	Partecipazioni azionarie	39.000.000	39.000.000		
	Conferimenti e quote in				
	altri enti				
	Titoli emessi o garantiti				
	dallo Stato ed assimilati				
	Obbligazioni e cartelle				
	fondiarie				
	Buoni postali				
	Altri titoli di credito				
		39.000.000	39.000.000		
	IMMOBILI				
	Edifici	12.082.645.819	12.406.890.484	324.244.665	
	Costruzioni in corso				
	Diritti reali	12.082.645.819	12.406.890.484	324.244.665	

NIALE AL 31. 12.94

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 1.1.94	al 31.12.94	in più	in meno
RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO				
Riserve tecniche				
Risconti passivi				
FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI				
Fondo liquidazione indennità				
anzianità personale	160.609.194	189.777.742	29.168.548	
Fondo imposte e tasse				
Fondi rischi				
Fondi per accantonamenti				
diversi				
	160.609.194	189.777.742	29.168.548	
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
Fondo svalutazione crediti				
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni				
Fondo ammortamento immobili				
Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari	715.025.796	761.018.065	45.992.269	



[illegible]

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 1.1.94	al 31.12.94	in più	in meno
Fondo ammortamento automezzi				
mobili e macchinari d'ufficio	169.130.346	169.130.346		
	884.156.142	930.148.411	45.992.269	
TOTALE PASSIVITA'	5.159.094.058	5.093.186.193	81.563.817	147.471.682
PATRIMONIO NETTO				
Fondo di dotazione				
Riserve obbligatorie				
Riserve facoltative				
Fondo rivalutazione conguaglio				
monetario				
Avanzo economico esercizi				
precedenti	21.737.238.034	21.737.238.034		
Avanzo economico dell'esercizio				
zic		236.662.074	236.662.074	
Totale patrimonio netto	21.737.238.034	21.973.900.108	236.662.074	

[illegible]

NIALE AL 31. 12.94

[illegible]

RCIZIO

RIE CORRENTI

TITOLO I	Importo
SPESE CORRENTI	
Cat. 1 - Spese per gli organi dell'Ente	29.693.490
Cat. 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	373.082.000
Cat. 3 - Oneri per il personale in quiescenza	
Cat. 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	70.658.535
Cat. 5 - Spese per prestazioni istituzionali	
Cat. 6 - Trasferimenti passivi	
Cat. 7 - Oneri finanziari	849.650
Cat. 8 - Oneri tributari	14.695.624
Cat. 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	
Cat. 10 - Spese non classificabili in altre voci	24.618.179
TOTALE PARTE PRIMA	513.597.478

Parte Seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO

	Importo
A) Entrate accert. in pres. esercizi di pertinenza dell'esercizio:	
- Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, etc.)	
- Redditi e proventi patrimoniali	
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	
- Vendite di pubblicazioni	
- Prestazioni di particolari servizi	
- Ricavi pluriennali	
B) Produzioni e movimenti interni:	
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	
C) Trasferimenti Attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni in natura)	
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
- Sopravvenienze attive	
- Insussistenze passive	
F) Spese impreviste di carattere di successivi esercizi	

A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo
A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
- Rimanenze iniziali di prodotti	
- Materie prime e materiali di consumo viveri	
- Risconti iniziali di spese per locazioni e utenze	
- Spese per servizi esterni	
- Spese diverse di amministrazione	
- Spese per trasferimenti	
- Oneri finanziari	
- Spese diverse	
- Costi pluriennali	
B) Produzioni e movimenti interni:	
- Oneri in natura	
C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)	
D) Ammortamenti e deperimenti:	
- Immobili	
- Impianti, attrezzature e macchinari	45.992.269
- Automezzi, mobili e macchine	
- Diversi	
E) Svalutazioni e deprezzamenti:	
- Svalutazione crediti	
- Svalutazione titoli	

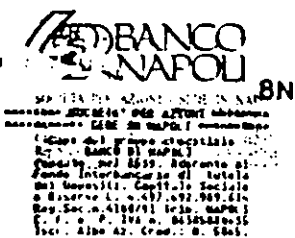
QUALIFICA	Competenze lorde	Ritenute prev. a carico dipendenti
Direttore Tecnico-amministrativo	63.710.000	6.778.000
Assistente tecnico	36.281.000	3.824.000
Assistente amministrativo	36.281.000	3.824.000
Archivista dattilografo	31.715.000	3.342.000
Archivista dattilografo	31.715.000	3.342.000
" "	29.010.000	3.060.000
Collaboratore tecnico	29.010.000	3.060.000
Compresso	25.477.000	2.680.000
TOTALE	283.199.000	29.910.000
T.F.R.	17.030.400	
TOTALE	300.229.400	

Ritenute prev. a carico Ente	Ritenute erariali		
19.979.000	14.823.000		
11.430.000	6.407.000		
11.430.000	6.407.000		
10.005.000	5.136.000		
10.005.000	5.319.000		
9.160.000	4.663.000		
9.160.000	4.663.000		
8.057.000	3.810.000		
89.226.000	51.228.000		



XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		11.850.473.898
Riscossioni		
in c/competenza	1.364.405.943	
in c/residui	1.280.000.000	2.644.405.943
Pagamenti		
in c/competenza	1.671.696.603	
in c/residui	199.043.344	1.870.739.947
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		12.624.139.894
Residui attivi		
degli esercizi precedenti	444.960.000	
dell'esercizio	327.980.000	772.940.000
Residui passivi		
degli esercizi precedenti	3.912.744.956	
dell'esercizio	60.515.084	3.973.260.040
Avanzo d'Amministrazione alla fine dell'esercizio		9.423.819.854



ESTRATTO AL 31/12/93 (0108)
DEL CONTO CORRENTE
N. 25/ 2 PRESSO NAPOLI CENTRO AG 8
FOGLIO N. 4
COORDINATE BANCARIE S010100340825000002

DATA	VALUTA	MOVIMENTI DARE	AVERE	DESCRIZIONE OPERAZIONI
20/12	20/12/93	2.634.000		MANDATO N. 255
20/12	20/12/93	513.000		MANDATO N. 254
20/12	20/12/93	182.000		MANDATO N. 253
21/12	15/12/93	1.190.000		MANDATO N. 242
21/12	15/12/93	953.424		MANDATO N. 249
21/12	15/12/93	3.094.000		MANDATO N. 241
22/12	22/12/93		5.000.000	REVERSALE N. 069
22/12	22/12/93	5.000.000		MANDATO N. 266
22/12	22/12/93	5.474.000		MANDATO N. 265
22/12	22/12/93	5.712.000		MANDATO N. 264
23/12	23/12/93	335.580		MANDATO N. 267
23/12	23/12/93		3.829.998.000	REVERSALE N. 070
28/12	22/12/93	185.000		MANDATO N. 262
28/12	22/12/93	205.275		MANDATO N. 261
28/12	22/12/93	205.275		MANDATO N. 126
28/12	22/12/93	293.200		MANDATO N. 259
28/12	22/12/93	244.900		MANDATO N. 253
28/12	23/12/93	1.565.000		MANDATO N. 272
28/12	23/12/93	2.968.000		MANDATO N. 271
28/12	23/12/93	3.415.000		MANDATO N. 270
28/12	23/12/93	3.808.000		MANDATO N. 269
28/12	23/12/93	4.690.000		MANDATO N. 268
29/12	30/12/93		2.152.500	REVERSALE N. 072
29/12	30/12/93		1.000.000	REVERSALE N. 071
29/12	29/12/93	45.450		MANDATO N. 273
29/12	29/12/93	546.250		MANDATO N. 274
29/12	22/12/93	2.296.084		MANDATO N. 257
31/12			5.850.473.898	SALDO FINALE

ERLE A. DE VRIES JANL
Prot. n° 15
data 11/7/15

BANCO DI NAPOLI
Cassa di Risparmio

ENTE PER LE VILLE VESUVIANE

**BILANCIO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1995**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

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

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

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

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

Solo alcuni impedimenti giudiziari e burocratici, quali la mancata trasformazione in definitiva della concessione provvisoria all'Ente da parte del Demanio del Parco sul mare della Villa Favorita, la definizione della causa civile (Cassazione) per il rilascio del giardino della Villa Ruggiero, hanno tutt'oggi impedito il definitivo completamento del progetto il cui costo risulta interamente finanziato dalle risorse appositamente erogate dal FESR ed appostate contabilmente nei residui passivi. Tale collocazione si è resa necessaria per evitare che le relative disponibilità, essendo finalizzate, potessero confluire sull'avanzo di amministrazione e quindi utilizzate per altre finalità dall'Ente.

E' appena il caso di evidenziare, inoltre, che nel corrente esercizio finanziario 1996 risultano predisposte gare di appalto per affidamento di lavori, per il completamento della Villa Favorita, il ripristino del parco della Villa Ruggiero, la sistemazione dell'area a verde tra la Villa Campolieto e Ruggiero per un importo stimato di lire 8 miliardi.

L'aggiudicazione dei predetti lavori, il cui onere complessivo si aggira sugli 8 miliardi, comporterà un sensibile se non totale ridimensionamento dell'entità dell'avanzo di amministrazione a disposizione dell'Ente.

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

Nell'area vesuviana - particolarmente ricca di risorse culturali - notevoli sono gli sforzi che lo Stato, la Regione Campania e negli ultimissimi tempi i Comuni interessati compiono per assicurarne la conservazione e la valorizzazione.

In particolare il progetto dell'Ente per le Ville Vesuviane si inserisce in questa azione coordinata, prefiggendosi gli obiettivi di dotare di adeguate risorse ricettive, espositive, congressuali, di spettacolo l'area suddetta, nonché di garantire la conservazione di importanti testimonianze artistiche ed ambientali.

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

Relativamente all'esercizio finanziario 1995, si fa presente che il bilancio consuntivo in esame, redatto in conformità dei principi tecnico-contabile di cui al D.P.R. n. 696 del 18.12.79 e nei termini di cui all'art. 7, 2° comma della legge istitutiva n. 578 del 29.7.71 presenta le seguenti risultanze :

SITUAZIONE FINANZIARIA

Fondo cassa all'. 1.1.95

Entrate riscosse nel corso dell'esercizio	£.	6.515.995.611
---	----	---------------

Uscite	"	6.061.096.569
--------	---	---------------

Residui attivi riscossi	"	181.250.000
-------------------------	---	-------------

Residui passivi pagati	"	182.013.407
------------------------	---	-------------

Avanzo finanziario

Fondo cassa al 31.12.95

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività	£.	27.878.818.207
----------	----	----------------

Passività

Patrimonio netto

SITUAZIONE ECONOMICA

Proventi e rendite	£.	1.214.751.166
--------------------	----	---------------

Spese ed oneri

Avanzo economico

Totale a pareggio	£.	<u>1.214.751.166</u>
-------------------	----	----------------------

L'avanzo di amministrazione al 31.12.95: ammonta a £. 9.609.189.174

Fondo cassa al 31.12.95

Residui attivi

Residui passivi

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze :

12.624.139.894

454.135.635

13.078.275.529

5.248.495.671

22.630.322.536

27.878.818.207

558.328.738

656.422.428

1.214.751.166

e risulta così determinato:

£.	13.078.275.529
"	625.705.000
"	4.094.791.355



		<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>RISCOSSIONI</u>
<u>ENTRATE</u>			
TITOLO	II	413.230.000	406.500.000
"	III	801.521.166	795.510.501
"	IV	22.774.335	1.500.000
"	V	48.609.110	48.609.110
"	VII	263.876.000	263.876.000
		<u>1.550.010.611</u>	<u>1.515.995.611</u>

		<u>PREVISIONE DEFINITIVA</u>	<u>PAGAMENTI</u>
<u>USCITE</u>			
TITOLO	I	988.127.000	502.731.093
"	II	8.899.637.033	301.563.476
"	III	48.609.110	==
"	IV	263.876.000	256.802.000
		<u>10.200.249.143</u>	<u>1.061.096.569</u>

I residui iniziali hanno subito le seguenti movimentazione:

<u>I residui attivi degli esercizi precedenti</u>	<u>PREV. DEFINITIVA</u>	<u>RISCOSSI</u>
Trasferimenti da altri Enti	710.000.000	176.250.000
Partite sospese	4.000.000	==
Interessi attivi su mutui	23.277.894	==
Riscossioni mutui	30.662.106	==
Riscossione prestiti	5.000.000	5.000.000
		<u>181.250.000</u>
		<u>772.940.000</u>

RESIDUI PASSIVI

<u>DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI</u>	<u>PREV. DEFINITIVA</u>	<u>PAGATI</u>
Cap. 66 Oneri prev.a carico Ente	66.000	66.000
" 72 Acquis.mater. consumo	358.500	358.500
" 79 Manutenz., riparaz., etc.	368.900	368.900
" 81 Spese per studi, ind. rilev.	30.000.000	30.000.000
" 126 Riprist., manutenz., etc.	12.691.284	12.691.284
" 141 Concessione crediti	17.030.400	17.030.400
" 153 AGENSUD Villa Favorita	346.446	==
" 153/1 CER-FESR	3.702.418.350	121.498.323
" 157/2 Presid.Cons.Ministri	209.980.160	
		<u>182.013.407</u>
		<u>3.973.260.040</u>

RIMASTE DA RISCOUTERE

6.730.000

6.010.665

21.274.335

34.015.000ACCERTAMENTI

413.230.000

801.521.166

22.774.335

48.609.110

263.876.000

1.550.010.611RIMASTE DA PAGARE

36.046.310

211.815.302

48.609.110

7.074.000

303.544.722IMPEGNI

538.777.403

513.378.778

48.609.110

263.876.000

1.364.641.291DA RISCOUTERE

533.750.000

4.000.000

23.277.894

30.662.106

591.690.000DA PAGARE

346.446

3.580.920.027

3.791.246.633

I residui attivi degli anni precedenti sono stati riscossi per L. 181.250.000 a fronte di un importo iniziale pari a L. 772.940.000, mentre risulta ancora da riscuotere la somma di L. 591.690.000. L'importo riscosso riguarda parte del contributo erogato dalla STOA'.

I residui passivi degli anni precedenti risultano pagati per L. 182.013.407. Restano da pagare somma per L. 3.791.246.633 concernenti impegni connessi alla ristrutturazione delle ville, di cui ai contributi a destinazione vincolata concessi dalla CEE-FESR e dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri per studi e rilevazioni.

Circa la gestione di competenza i residui attivi dell'esercizio, come si evince dal prospetto allegato al bilancio, riguardano quote residue di contributi di enti, per L. 6.730.000 mentre L. 22.285.000 concernono rate di mutuo (interessi e quote capitale).

I residui passivi della competenza concernono debiti verso fornitori di beni e servizi nonché il premio da versare alle Assicurazioni Generali per quota T.F.R. maturata nell'esercizio 1995.

Per la gestione di competenza risultano rimosse somme per complessive L. 1.515.995.611 di cui L. 795.510.501 per interessi maturati sulle disponibilità esistenti presso l'Istituto Cassiere, L. 400.000.000 per contributo erogato dalla Regione Campania e L. 6.500.000 quale quota parte del contributo assegnato all'Ente dalla STOA'. La residua parte pari a L. 6.730.000 è stata iscritta tra i residui.

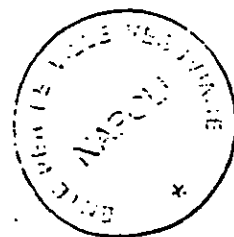
Relativamente alle uscite le somme pagate ammontano complessivamente a L. 1.061.096.569. Dei predetti pagamenti L. 402.405.100 riguardano spese per il personale in attività di servizio, oltre la quota maturata nel 1995 per TFR di L. 17.030.400, portata a residui ed iscritta alla cat. 14a - concessione di crediti - mentre L. 301.563.476 sono state erogate per spese in c/capitale.

Queste ultime spese sono costituite da oneri sostenuti per la valorizzazione del patrimonio dell'Ente (lavori di pronto intervento, di consolidamento e restauro di Villa Ruggiero e valorizzazione della Villa Campolieto) nonché per le manifestazioni culturali in cui l'Ente è stato impegnato e di cui è risultato promotore anche nel corso del 1995 come per gli anni precedenti. Notevole rilevanza ha avuto anche nel decorso esercizio il Festival delle Ville Vesuviane tenuto presso la Villa Campolieto. Per lo svolgimento del Festival, l'Ente ha versato un contributo di L. 30.000.000 alla MA.CO. s.r.l. organizzatrice della manifestazione, giusta delibera del Consiglio di Amministrazione in data 5.12.95.

Le spese di funzionamento (Cat. 4 - Titolo I) hanno registrato impegni per complessive L. 61.898.278 di cui L. 11.831.310 riportate nei residui. E' appena il caso di rappresentare la circostanza che anche nell'esercizio 1995 l'Ente ha attuato una politica di contenimento e di attenta gestione dei costi, tenuto conto di una previsione definitiva alla Cat.IV attestata in L. 117.000.000.

Relativamente alla situazione patrimoniale, dal relativo conto allegato al bilancio si evidenzia alla data del 31.12.95 un patrimonio netto di L. 22.630.322.536, mentre l'avanzo economico dell'esercizio è stato determinato in L. 656.422.428 come risulta dal conto economico, parimenti allegato al documento in esame.

ENTE VILLE VERONESE
IL PRESIDENTE
CA. GIO. BATT. BERTIN
Il Presidente
(Dh. Avv. Pietro Bazzi)



PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 89

L'anno millenovecentonovantasei il giorno 29 del mese di aprile si è riunito, a seguito di comunicazione telegrafica, presso la sede amministrativa dell'Ente per le Ville Vesuviane del secolo XVIII in Palazzo Reale di Napoli il Collegio dei revisori dei conti nelle persone della dott.ssa Rosetta Agresti Mosco e del dr. Antonio Busciolano in rappresentanza, rispettivamente del Ministero dei Beni Culturali e del Ministero del Tesoro nonché del dr. Giovanni Oranges in rappresentanza della Regione Campania.

Il Collegio, validamente costituito, procede, ai sensi dell'art.9 della legge n.578 del 29.7.71, all'esame del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1995 approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella riunione del 4.4.96 essendo andata deserta la precedente seduta.

E' stato accertato che i dati iniziali del conto in esame corrispondono a quelli indicati nel bilancio di previsione 1995 sul quale il Ministero dei Beni Culturali ed Ambientali ha manifestato avviso favorevole con nota prot. 5053-2 del 5.6.95.

In via pregiudiziale si fa presente che l'Ente alla data odierna non ha ancora ricevuto da parte del Ministero Beni Culturali ed Ambientali formale approvazione del conto consuntivo per l'anno 1995.

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

ENTRATE	Prev.definit.	Accert.	Riscoss.	Somme rimaste da	
				Riscuote	Tit.II
Tit.II	413.230.000	413.230.000	406.500.000	6.730.000	
" III	801.521.166	801.521.166	795.310.501	6.210.665	
" IV	22.774.333	22.774.333	1.500.000	21.274.333	
" V	48.609.110	48.609.110	48.609.110		
" VII	263.876.000	263.876.000	263.876.000		
Avanzo di					
Amm.ne	8.650.238.532				
Fondo Cassa					
iniziale		12.624.139.894	12.624.139.894		
Res.attivi	-----	772.940.000	131.250.000	591.690.000	
	10.200.249.143	14.947.090.505	14.321.385.505	625.705.000	

<u>USCITE</u>	<u>Frev.def.</u>	<u>Impegni</u>	<u>Pagamenti</u>	<u>Somme rimaste da pagare</u>
Tit. I	988.127.000	538.777.403	502.731.093	36.046.310
" II	8.899.637.033	513.378.778	301.563.476	211.815.302
" III	48.609.110	48.609.110	====	48.609.110
" IV	263.876.000	263.876.000	256.802.000	7.074.000
Residui passivi	-----	3.973.260.040	192.013.407	3.791.246.633
	10.200.249.143	5.337.901.331	1.243.109.976	4.094.791.355

Il conto consuntivo di che trattasi presenta un avanzo di competenza pari a L. 185.369.320 dovuto alla differenza tra le entrate accertate per complessive L. 1.550.010.611 e le uscite impegnate pari a L. 1.364.641.291.

La somma algebrica di detto avanzo con l'avanzo di amministrazione esistente all'inizio dell'esercizio pari a L. 9.423.819.854 fornisce un avanzo di amministrazione complessivo a fine esercizio 1995 di L. 9.609.189.174.

Il predetto avanzo scaturisce anche dal raffronto tra gli accertamenti di entrate ed impegni di spese effettuati nel corso dell'esercizio rispetto alla previsione definitiva. Infatti dal documento contabile in esame risultano maggiori accertamenti per L. 14.746.841.362 e minori impegni pari a L. 4.862.347.812 per cui la somma algebrica di detti importi dà l'avanzo di amministrazione.

Allo stesso risultato si perviene correlando le entrate complessive accertate in L. 14.947.090.505 e le uscite impegnate per un totale di L. 5.337.901.331.

Premesso quanto sopra si fa presente che nel corso della gestione 1995 la previsione iniziale ha subito variazioni in aumento per un importo complessivo di L. 474.725.611 nette sia in entrata che in uscita per cui la previsione definitiva si è attestata in L. 10.200.249.143 risultando, quindi, in pareggio sia in entrata che nelle uscite.

Del predetto importo soltanto la somma di L. 253.740.501 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 578/71 per le varie categorie di spese.

La restante somma di L. 220.985.110 è così costituita:

- L. 6.500.000 per prestiti a breve termine concessi al personale iscritte alla Categ. 14a delle entrate e correlata iscrizione nella Categ. 14a delle uscite;
- L. 165.876.000 e L. 48.609.110 quali contributi concessi dall'Agenzia Sviluppo ex CASMEZ per L. 48.609.110 inerenti il

pagamento degli interessi passivi sui ratei di finanziamento ex AGENSUD.

Dette somme, interamente riscosse nell'esercizio, sono state rilevate contabilmente sia in entrata che in uscita, avendo la stessa destinazione vincolata, ed hanno interessato, rispettivamente, il Cap. 40 - Tit. VII - ed il Cap. 33/2 - Tit. V - delle Entrate ed il Cap. 158 - Tit. VI e 153 - Tit. IV - delle Uscite.

Dall'esame del consuntivo di che trattasi si rileva che, relativamente alle entrate, gli accertamenti di parte corrente ammontano a L. 1.214.751.166 mentre per le entrate in conto capitale, titolo V, sono state accertate somme pari a L. 718.609.110. Al titolo IV risulta accertata la somma di L. 22.774.335.

Gli accertamenti di parte corrente riguardano il contributo di L. 400 milioni della Regione Campania, interamente riscosso, e di L. 13.230.000 erogato dalla STOA, nonché al Cap. 13 L. 801.521.166, di cui interessi attivi maturati sulle giacenze di cassa presso l'Istituto Cassiere pari a L. 795.510.501 interamente riscosse e su rate di mutuo scadute nel 1995 per complessive L. 6.010.665 iscritte nei residui attivi al termine dell'esercizio.

Relativamente agli accertamenti verificati nelle entrate in conto capitale si fa presente che al Cap. 26 figura l'iscrizione della somma di L. 16.274.335, interamente riportata a residui alla data del 31.12.95, mentre al Cap. 27 risulta l'importo di L. 6.500.000, quale anticipazione a breve termine a dipendenti di cui L. 5.000.000 non riscosse al termine dell'esercizio. Tale ultimo importo è correlato a quello del Cap. 141 delle uscite.

Alla cat. 18a Cap. 33/2 - risulta l'iscrizione del contributo di L. 48.609.110 concesso dalla Agenzia Sviluppo ex CASMEZ.

Per quanto concerne i residui attivi, dal documento in esame si evidenzia che, relativamente alla competenza, gli stessi ammontano al 31.12.95 a L. 34.015.000 costituiti dal contributo della STOA S.p.A. di L. 6.730.000, interessi e quota capitale su mutuo GE.CA. e Morabito per complessive L. 27.285.000, nonché somma da incassare per prestito ad un dipendente pari a L. 5.000.000. In proposito i sottoscritti, facendo seguito ad analogo sollecito formulato con verbale n.84 in occasione dell'esame del conto consuntivo dell'anno 1994, restano in attesa di essere aggiornati circa le azioni legali intraprese nei confronti della GE.CA. per le annualità di mutuo non pagate dall'esercizio 1992 in poi.

I residui attivi relativi agli anni pregressi ammontano a L. 591.690.000 di cui L. 537.750.000 concernono la residua parte di contributo della STOA S.p.A. per gli anni 1992/93/94 e L. 4.000.000 riguarda la cauzione versata al Ministero delle

Finanze per la concessione in uso del Parco Villa Favorita in Ercolano, mentre L. 53.940.000 rappresentano le rate del mutuo GE.CA.

A fronte di un importo iniziale di L. 772.940.000 nel corso dell'esercizio 1995 sono state riscosse somme per L. 181.250.000.

Pertanto alla data del 31.12.95 l'ammontare globale dei residui attivi risulta di L. 625.705.000 il cui dettaglio è riportato nel prospetto allegato al bilancio. Si invita l'Ente a voler procedere ad un riaccertamento dei residui di che trattasi.

Passando alle spese, si rileva che nell'anno 1995 si sono verificati impegni per L. 538.777.403 e L. 513.378.778, rispettivamente, riferiti alle spese correnti ed a quelle in conto capitale, a fronte di una previsione definitiva di L. 988.127.000 (spese correnti) e L. 8.899.637.033 (spese c/capitale).

Inoltre risulta impegnata la somma di L. 48.609.110 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 31.12.95 a complessive L. 303.544.722.

Al titolo I risultano iscritte somme per L. 36.040.310, mentre l'importo di L. 211.815.302 concerne, invece, i residui del titolo II, di cui L. 17.030.400 sono da versare alle Assicurazioni Generali quale premio Anno 1995 riferito alla polizza collettiva n. 26926 concernente il trattamento fine rapporto personale 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 1995 somme per L. 182.013.407 a fronte di un importo iniziale al 1.1.95 di L. 3.973.260.000. Resta ancora da pagare a chiusura esercizio l'importo di L. 3.791.246.633 di cui L. 3.580.920.027 iscritte al Cap. 153/1 e L. 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 L. 121.498.323. Al riguardo, considerato i contributi di che trattasi concernono opere da realizzare in conformità a progetti di ristrutturazione presentati dall'Ente e 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 L. 4.094.791.355.

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 L. 423.166.100, come rilevasi dal prospetto allegato al consuntivo che, rispettando una previsione definitiva di L. 464.000.000, ha fatto registrare un'economia di circa 41.000.000.

Cat. IV - Spese per acquisto di beni e servizi

Risultano assunti impegni per un totale di L. 61.898.878 a fronte di una previsione definitiva di L. 117.000.000. Risultano iscritte nei residui passivi somme pari a L. 11.831.310. 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 L. 20.660.476 e concernono il versamento della TARSU relativamente alla Villa Campolieto sita in Ercolano, che degli Uffici dell'Ente in Palazzo Reale.

Spese in conto capitale.

Titolo II - Cat. XII Cap. 125 - Risulta impegnata la somma di L. 12.971.000, iscritta tra i residui, concernente l'acquisto di un monoblocco (container prefabbricato) per il Parco Inferiore di Villa Favorita.

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

Nel corso della gestione 1995, a fronte di una previsione definitiva di L. 1.401.000.000, si sono registrati impegni per complessive L. 464.639.025 di cui L. 181.813.902 iscritte tra i residui passivi.

Le poste più significative di tali spese riguardano:

- L. 58 milioni circa per il servizio pulizia di Villa Campolieto affidato alla Società "Miglio d'Oro Service";
- L. 30 milioni per contributo alla MA.CO. S.r.l. che ha organizzato manifestazioni culturali estive svoltesi presso Villa Campolieto (Festa in Villa);
- L. 370 milioni circa concernono fornitura di energia elettrica, gas e acqua, canoni di assicurazione a favore della Soc.Ass. "La Cattolica", nonché oneri vari di manutenzione dei plessi Villa Campolieto, Villa Ruggiero e Villa Letizia.

Cat. XIV - Concessione di crediti ed anticipazioni.

La somma impegnata è pari a complessive L. 23.530.400, di cui L. 17.030.400 iscritta a residui quale premio Assicurazione Generali, concerne prestiti a breve termine a favore del personale per L. 6.500.000 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 Agenzia Sviluppo ex CASMEZ, correlato alla analoga iscrizione nelle entrate alla Cat. XVIII Cap. 33/2. Detto contributo, pari a L. 48.609.110, è stato iscritto tra i residui passivi in attesa della formalizzazione degli atti da parte del creditore.

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 all'1.1.95	L.	12.624.139.894
Riscossioni (competenza e residui)	"	6.697.245.611
Pagamenti	"	6.243.109.976
Fondo cassa al 31.12.95	"	13.078.275.529
Residui attivi al 31.12.95	"	625.705.000
" passivi "	"	4.094.791.355
Avanzo Amm.ne compless.al 31.12.95	"	9.609.189.174

Il fondo cassa al 31.12.95 comunicato in L. 7.078.275.529 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 20.10.95 e 12.10.95 certificati di deposito del Banco di Napoli per complessive L. 6 miliardi aventi scadenza quadrimestrale. 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 L. 656.422.428, determinato anche in funzione sia della quota di ammortamento degli impianti, attrezzature e macchinari calcolata in L. 2.520.935 che della quota di adeguamento del fondo T.F.R. per l'anno 1995.

Il predetto avanzo di L. 656.422.428 sommato all'avanzo economico dei precedenti esercizi, pari a L. 21.973.900.108, fornisce un patrimonio netto alla data del 31.12.95 di L. 22.630.322.536.

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 L. 27.879.818.207.

Alla stregua di quanto sopra esposto il Collegio esprime parere che il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1995, rispecchiando l'effettiva gestione svolta 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.

Antonio
Giuseppe
Meo

PAGINA BIANCA

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		400.000.000	
		Tot. cat. 4a		400.000.000	
		Categoria 5a			
205.010	5	Trasferimenti da parte dei Comuni			
205.020		e delle Provincie			
		Tot.cat. 5a			

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
			iniziali	V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione
				5	6
		Categoria 6a			
206.010	6	Trasferimenti da parte di altri Enti			
		del settore pubblico	305.000.000		291.770.000
		Tot. cat. 6a	305.000.000		
		Tot. Titolo II	305.000.000	400.000.000	291.770.000
		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	656.010.665	145.510.501	
		Tot. cat. 8a	656.010.665	145.510.501	

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	iniziali	PREVISIONI	
				V A R I A Z I O N I	
				in aumento	in diminuzione
1	2	3	4	5	6
		Categoria 9a			
		Poste correttive e compensative di spese correnti			
309.010	14	Recupero e rimborsi diversi			
		Tot. cat. 9a			
		Categoria 10a			
		Entrate non classificabili in altre voci			
310.010	15	Entrate eventuali			
		Tot. cat. 10a			
		Tot. Titolo III	656.010.665	145.510.501	
		Tot. entrate correnti	961.010.665	545.510.501	291.770.000
		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			

[illegible]

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	iniziali	PREVISIONI	
				V A R I A Z I O N I	
				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	16.274.335		
414.040	27	Riscossioni di prestiti ed antici- pazioni a breve termine		6.500.000	
414.050	28	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi			
414.060	29	Prelevamenti di depositi bancari			
		Totale cat. 14a	16.274.335	6.500.000	
		Totale titolo IV	16.274.335	6.500.000	

[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 Sviluppo ex CASMEZ		48.609.110	
518.030	33/3	CEE-FESR			
518.040	33/4	Presidenza Consiglio dei Ministri			
		Totale cat. 18a		48.609.110	
		Totale Titolo V		48.609.110	
		TITOLO VI			
		Accensione di prestiti			
		CATEGORIA 19a			
519.010	34	Assunzione di mutui			
		Totale cat. 19a			

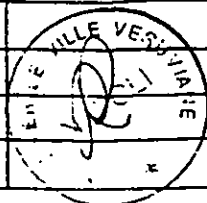
[illegible]

[illegible]

[illegible]

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
			iniziali	V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione
		TITOLO I			
		SPESE CORRENTI			
		CATEGORIA 1a			
		Spese per gli organi dell'Ente			
101.010	58	Assegni e indennità alla Presidenza			
101.020	59	Comp., indennità e rimborsi ai componenti organi collegiali di amministrazione	30.000.000		
101.030	60	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei sindaci (o revisori)	12.000.000		
		Totale cat. 1a	42.000.000		
		CATEGORIA 2a			
		Oneri per il personale in attività di servizio			
102.010	61	Stipendi e altri' assegni fissi al personale	300.000.000	25.000.000	
102.020	62	Compensi per lavoro straordinario	10.000.000		
102.030	63	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno	3.000.000		
102.040	64	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'estero			
102.050	65	Indennità e rimborso spese di trasporto per trasferimenti			
102.060	66	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	126.000.000		
102.070	67	Altri oneri sociali a carico dell'Ente			
102.080	68	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni varie			

IMPEGNI					
definitive	pagate	SOMME IMPEGNATE		Differenza rispetto alla previsione	
		Rimaste da pagare	Totali impegni	in +	in -
7	8	9	10	11	12
30.000.000	20.788.680		20.788.680		9.211.320
12.000.000	7.727.000	3.454.000	11.181.000		819.000
42.000.000	28.515.680	3.454.000	31.969.680		10.030.320
325.000.000	321.266.100		321.266.100		3.733.900
10.000.000					10.000.000
3.000.000	1.500.000		1.500.000		1.500.000
126.000.000	79.639.000	20.761.000	100.400.000		25.600.000



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
		Totale cat. 2a	439.000.000	25.000.000	
		Oneri per il personale in quiescenza			
103.010	69	Pensioni a carico dell'Ente			
103.020	70				
		Totale cat. 3a			
		Categoria 4a			
		Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi			
104.010	71	Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	5.000.000		
104.020	72	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	25.000.000		
104.030	73	Spese di rappresentanza			
104.040	74	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati etc.			
104.050	75	Spese per accertamenti sanitari			
104.060	76	Spese per cure, ricoveri, protesi			
104.070	77	Acquisto vestiario, divise			
104.080	78	Fitto locali			
104.090	79	Manutenzione, riparazioni e adattamento di locali e relativi imp.	10.000.000		
104.100	80	Spese postali e telegrafiche	20.000.000		
104.110	81	Spese per studi, indagini, rilev.			
104.120	82	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre e altre manifestazioni			
104.130	83	Spese per concorsi			
104.140	84	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto			

[illegible]

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
			iniziali	V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	in aumento	in diminuzione
104.150	85	Canoni d'acqua	2.000.000		
104.160	86	Spese per l'energia elettrica per			
		l'illuminazione	15.000.000		
104.170	87	Combustibili ed energia elettrica			
		per riscaldamento e spese per la			
		conduzione degli impianti termici			
104.180	88	Onorari e compensi per specifici			
		incarichi	40.000.000		
104.190	89	Trasporti e facchinaggi			
104.200	90	Premi di assicurazione			
		Totale categoria 4a	117.000.000		
		Categoria 5a			
		Spese per prestazioni istituzionali			
105.010	91	Rendite			
105.020	92	Pensioni			
105.030	93	Assegni			
105.040	94	Indennizzi			
105.050	95	Altre prestazioni			
		Totale cat. 5a			
		Categoria 6a			
		Trasferimenti passivi			
106.010	96	Allo Stato			
106.020	97	Alle Regioni			
106.030	98	A Comuni e Provincie			
106.040	99	Ad altri enti del settore pubblico			
106.050	100	Altri trasferimenti passivi			
		Totale cat. 6a			

MPETENZA[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 7a			
		Oneri finanziari			
107.010	101	Interessi passivi			
107.020	102	Spese e commissioni bancarie	1.000.000	374.000	
		Totale cat. 7a	1.000.000	374.000	
		Categoria 8a			
		Oneri tributari			
108.010	103	Imposte, tasse e tributi vari	34.000.000		
108.020	104				
		Totale cat. 8a	34.000.000		
		Categoria 9a			
		Poste correttive e compensative di entrate correnti			
109.010	105	Restituzioni e rimborsi diversi			
109.020	106				
		Totale cat. 9a			
		Categoria 10a			
		Spese non classificabili in altre voci			
110.010	107	Spese per liti, arbitraggi, risar- cimenti	5.000.000		
110.020	108	Accessori e varie			
110.030	109	Fondi di riserva	28.000.000		
110.040	110	Oneri vari straordinari	296.753.000		
110.050	120	Spese di realizzo entrate			
		Totale cat. 10a	329.753.000		
		Totale titolo I	962.753.000	25.374.000	

MPETENZA					
	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alla previsione	
definitive	pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in +	in -
7	8	9	10	11	12
1.374.000	1.082.269		1.082.269		291.731
1.374.000	1.082.269		1.082.269		291.731
34.000.000	20.660.476		20.660.476		13.339.524
34.000.000	20.660.476		20.660.476		13.339.524
5.000.000					5.000.000
28.000.000					28.000.000
296.753.000					296.753.000
329.753.000					329.753.000
988.127.000	502.731.093	36.046.310	538.777.403		449.349.597

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	iniziali	PREVISIONI	
				V A R I A Z I O N I	
1	2	3	4	5	6
		TITOLO II			
		Spese in conto capitale			
		Categoria 11a			
		Acquisizione di beni di uso durevole			
		ed opere immobiliari			
211.010	121	Acquisti immobili	1.206.000.000	30.000.000	
211.020	122	Ricostruzioni, ripristini e trasfor-			
		mazione di immobili	1.200.880.532	33.435.401	
211.030	123	Spese per costruzioni in corso			
211.040	124	Acquisti di diritti reali			
		Tot.cat. 11a	2.406.880.532	63.435.401	
		Categoria 12a			
		Acquisizione di immobilizzazioni			
		tecniche			
211.010	125	Acquisti di impianti, attrezzature			
		e macchinari	302.000.000	10.000.000	
212.020	126	Ripristini, trasformazioni, manuten-			
		zione straordinaria impianti, at-			
		trezzature, macchinari	1.380.504.000	30.000.000	
212.030	127	Acquisti di automezzi			
212.040	128	Grandi manutenzioni di automezzi			
212.050	129	Acquisto di mobili e di macchine			
		d'ufficio	243.000.000	10.748.100	
		Tot.cat. 12a	1.925.504.000	50.748.100	
		Categoria 13a			
		Partecipazione e acquisto di			
		valori mobiliari			
213.010	130	Sottoscrizioni e acquisti di parte-			
		cipazioni azionarie			

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	iniziali	PREVISIONI	
				V A R I A Z I O N I	
				in aumento	in diminuzione
1	2	3	4	5	6
213.020	131	Conferimenti di quote di partecipazione al patrimonio di altri enti			
213.030	132	Acquisti di titoli emessi o garantiti dallo Stato o assimilati			
213.040	133	Depositi in buoni postali			
213.050	134	Acquisti di altri titoli di credito			
		Tot. cat. 13a			
		CATEGORIA 14a			
		Concessioni di crediti ed anticipazioni			
214.010	135	Versamenti in deposito			
214.020	136	Concessione di mutui a medio e lungo termine	2.888.257.000	76.122.000	
214.030	137	Sconti a terzi di annualità, semestralità, etc.			
214.040	138	Concessioni di prestiti e anticipazioni a breve termine			
214.050	139	Anticipazioni alle gestioni autonome.			
214.060	140	Depositi a cauzione			
214.070	141	Concessioni di crediti diversi	1.444.129.000	44.561.000	
		Tot. cat. 14a	4.332.386.000	120.683.000	
		CATEGORIA 15a			
		Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio			
215.010	142				
215.020	143				
		Tot. cat. 15a			
		Totale titolo II	8.664.770.532	234.866.501	

[illegible]

[illegible]

cod.	n.	CAPITOLO	GESTIONE DI CO		
		DENOMINAZIONE	iniziali	PREVISIONI	
				V A R I A Z I O N I	
				in aumento	in diminuzione
1	2	3	4	5	6
		Categoria 20a			
		Estinzione debiti diversi			
320.010	152	Ag. Sv. ex CASMEZ (Affreschi Villa Campolieto)			
320.020	153	Ag. Sv. ex CASMEZ (Villa Favorita)		48.609.110	
320.030	153/1	CEE-FESR (valorizz.rest. ville)			
320.040	153/2	Presidenza Consiglio dei Ministri			
		Tot.cat.20a		48.609.110	
		Tot.titolo III		48.609.110	
		TITOLO IV			
		Partite di giro			
		Categoria 21a			
		Spese aventi natura di part. di giro			
421.010	154	Ritenute erariali	65.000.000	1.486.000	
421.020	155	Ritenute previdenziali e assistenziali	30.000.000	4.390.000	
421.030	156	Ritenute diverse			
421.040	157	Trattenute a favore di terzi			
421.050	158	Somme pagate per conto di terzi		160.000.000	
421.060	159	Partite in conto sospesi	3.000.000		
		Totale cat.21a	98.000.000	165.876.000	
		Totale Titolo IV	98.000.000	165.876.000	
		RIEPILOGO DEI TITOLI			
		Titolo I	962.753.000	25.374.000	
		Titolo II	8.664.770.532	234.866.501	
		Titolo III		48.609.110	
		Titolo IV	98.000.000	165.876.000	
		Totale delle spese	9.725.523.532	474.725.611	
		Residui passivi			
		TOTALE GENERALE	9.725.523.532	474.725.611	

MPETENZA					
definitive	pagate	SOMME IMPEGNATE		Differenza rispetto alla previsione	
		Rimaste da pagare	Totali impegni	in +	in -
7	8	9	10	11	12
48.609.110		48.609.110	48.609.110		
48.609.110		48.609.110	48.609.110		
48.609.110		48.609.110	48.609.110		
66.486.000	66.486.000		66.486.000		
34.390.000	27.316.000	7.074.000	34.390.000		
160.000.000	160.000.000		160.000.000		
3.000.000	3.000.000		3.000.000		
263.876.000	256.807.000	7.074.000	263.876.000		
263.876.000	256.807.000	7.074.000	263.876.000		
988.127.000	502.731.093	36.046.310	538.777.403		449.349.597
8.899.637.033	301.563.476	211.815.302	513.378.778		8.386.258.255
48.609.110		48.609.110	48.609.110		
263.876.000	256.802.000	7.074.000	263.876.000		
10.200.249.143	1.061.096.569	303.544.722	1.364.641.291		8.835.607.852
	182.013.407	3.791.246.633	3.973.260.040	3.973.260.040	
10.200.249.143	1.243.109.976	4.094.791.355	5.337.901.331	3.973.260.040	8.335.607.852

[illegible]

[illegible]

N° conti	SITUAZIONE PATRIMO				
	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 31.12.94	al 31.12.95	in più	in meno
	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	Casse	12.624.139.894	13.078.275.529	454.135.635	
	Banche				
	Conti correnti postali				
	Altri conti correnti				
		12.624.139.894	13.078.275.529	454.135.635	
	RESIDUI ATTIVI				
	Crediti verso lo Stato ed				
	altri enti	710.000.000	540.480.000		169.520.000
	Crediti verso iscritti, soci				
	e terzi contribuenti				
	Crediti verso acquirenti				
	utenti, etc.				
	Crediti diversi	62.940.000	80.225.000	17.285.000	
		772.940.000	620.705.000	17.285.000	169.520.000
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	Depositi vincolati				
	Mutui ed anticipazioni attive	106.360.000	106.360.000		
	Crediti per annualità,				
	semestralità etc. scontate				
	a terzi				
	Prestiti al personale	5.000.000	5.000.000		
	Crediti verso gestioni auton.	189.777.742	221.034.970	31.257.228	
	Depositi cauzionali				
	Crediti diversi bancari e				
	finanziari				
		301.137.742	332.394.970	31.257.228	

NIALE AL 31.12.95

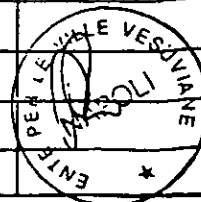
PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 31.12.94	al 31.12.95	in più	in meno
DEBITI DI TESORERIA				
Anticipazioni del tesoriere				
Scoperti di conto corrente				
RESIDUI PASSIVI				
Debiti verso lo Stato ed				
altri enti	3.212.744.956	3.839.855.743		72.889.213
Debiti verso iscritti, soci				
e terzi per prestazioni				
dovute	17.030.400	17.030.400		
Debiti verso fornitori	13.484.684	237.905.212	224.420.528	
Debiti verso terzi per				
prestazioni ricevute				
Debiti diversi	30.000.000			30.000.000
	3.973.260.000	4.094.791.355	224.420.528	102.889.213
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
Mutui ed anticipazioni passive				
Obbligazioni in circolazione				
Debiti verso il personale				
per depositi				
Debiti verso gestioni autonome				
Debiti diversi bancari e				
finanziari				



N° conti	SITUAZIONE PATRIMO				
	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 31.12.94	al 31.12.95	in più	in meno
	RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO				
	Rimanenze di prodotti				
	Rimanenze di materie prime				
	e materiali di consumo				
	Rimanenze di viveri				
	Rimanenze diverse				
	Risconti attivi				
	INVESTIMENTI MOBILIARI				
	Partecipazioni azionarie	39.000.000	39.000.000		
	Conferimenti e quote in				
	altri enti				
	Titoli emessi o garantiti				
	dallo Stato ed assimilati				
	Obbligazioni e cartelle				
	fondiarie				
	Buoni postali				
	Altri titoli di credito				
		39.000.000	39.000.000		
	IMMOBILI				
	Edifici	12.406.890.484	12.860.255.274	453.364.790	
	Costruzioni in corso				
	Diritti reali				
		12.406.890.484	12.860.255.274	453.364.790	

NIALE AL 31.12.95

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 31.12.94	al 31.12.95	in più	in meno
RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO				
Riserve tecniche				
Risconti passivi				
FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI				
Fondo liquidazione indennità	189.777.742	221.034.970		
anzianità personale				
Fondo imposte e tasse				
Fondi rischi				
Fondi per accantonamenti				
diversi				
	189.777.742	221.034.970	31.257.228	
POSTE RETTIFICATIVE DELL'AT-				
TIVO				
Fondo svalutazione crediti				
Fondo svalutazione titoli				
e partecipazioni				
Fondo ammortamento immobili				
Fondo ammortamento impianti,				
attrezzature e macchinari	761.018.065	762.315.165	1.297.100	



[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

RCIZIO

RIE CORRENTI

[illegible]

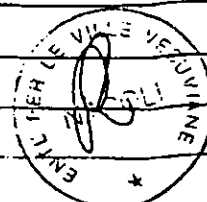
Parte Seconda

COMPONENTI CHE NON DANNO LUONGO

	Importo
A) Entrate accert. in prec. esercizi di pertinenza dell'esercizio:	
- Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, etc.)	
- Redditi e proventi patrimoniali	
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	
- Vendite di pubblicazioni	
- Prestazioni di particolari servizi	
- Ricavi pluriennali	
B) Produzioni e movimenti interni:	
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	
C) Trasferimenti Attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni in natura)	
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
- Sopravvenienze attive	
- Insussistenze passive	
E) Spese impegnate di competenze di successivi esercizi	

A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo
A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
- Rimanenze iniziali di prodotti	
- Materie prime e materiali di consumo viveri	
- Risconti iniziali di spese per locazioni e utenze	
- Spese per servizi esterni	
- Spese diverse di amministrazione	
- Spese per trasferimenti	
- Oneri finanziari	
- Spese diverse	
- Costi pluriennali	
B) Produzioni e movimenti interni:	
- Oneri in natura	
C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)	
D) Ammortamenti e deperimenti:	
- Immobili	
- Impianti, attrezzature e macchinari	1.297.100
- Automezzi, mobili e macchine	1.223.835
- Diversi	
-E) Svalutazioni e deprezzamenti:	
- Svalutazione crediti	
- Svalutazione titoli	



Parte Se.

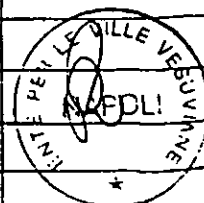
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGH

	Importo
TOTALE PARTE PRIMA	1.214.751.166
TOTALE PARTE SECONDA	
TOTALE GENERALE	1.214.751.166
DISAVANZO ECONOMICO	
TOTALE A PAREGGIO	1.214.751.166

conda

O A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo
Deprezzamento immobili, impianti, macchine	
Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzate	
F) Accantonamenti per oneri presunti di competenza:	
- Imposte e tasse da regolare	
- Altri oneri da definire	
- Accantonamenti diversi	
- Accantonamenti a fondo rischi	
G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità	
anzianità personale	17.030.400
H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
- Sopravvenienze passive	
- Insussistenze attive	
Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	
TOTALE PARTE PRIMA	538.777.403
TOTALE PARTE SECONDA	19.551.335
TOTALE GENERALE	558.328.738
DISAVANZO ECONOMICO	656.422.428
TOTALE A PAREGGIO	1.214.751.166



Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio

in c/competenza

Riscossioni

in c/residui

in c/competenza

Pagamenti

in c/residui

Consistenza

della cassa alla fine dell'esercizio

degli esercizi precedenti

Residui attivi

dell'esercizio

degli esercizi precedenti

Residui passivi

dell'esercizio

Avanzo d'Amministrazione alla fine dell'esercizio

12.624.139.894

6.515.995.611

181.250.000

6.697.245.611

6.061.096.569

182.013.407

6.243.109.976

13.078.275.529

591.690.000

34.015.000

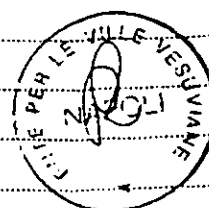
625.705.000

3.791.246.633

303.544.722

4.094.791.355

9.609.189.174



QUALIFICA	Cap. 61 Competenze lorde	Cap. 155 Ritenute previdenz. a carico dipendenti
Direttore Tecnico-amministrativo	63.989.000	6.841.000
Assistente tecnico	41.914.000	4.470.000
Assistente amministrativo	41.914.000	4.470.000
Archivista dattilografo	37.065.000	3.960.000
Archivista dattilografo	37.065.000	3.960.000
Archivista dattilografo	34.322.000	3.674.000
Collaboratore tecnico	34.322.000	3.674.000
Commesso	30.675.100	3.276.000
TOTALE	321.266.100	34.325.000
TFR	17.030.400	

Cap. 66 Ritenute previdenz. a carico Ente	Cap. 154 Ritenute erariali		
19.972.000	14.867.000		
13.095.000	7.638.000		
13.095.000	7.638.000		
11.586.000	6.169.000		
11.586.000	6.354.000		
10.739.000	5.671.000		
10.739.000	5.671.000		
9.588.000	4.881.000		
100.400.000	58.889.000		

BANCO DI NAPOLI

SEDE SOCIALE: NAPOLI
Capo del Gruppo: ...
Altre informazioni: ...

CONTO SCALARE AL 31/12/94 (0108)
DEL CONTO CORRENTE
N. 25/ 2 PRESSO NAPOLI CENTRO AG 8
FOGLIO N. 5
COORDINATE BANCARIE S010100340825000002

VALUTA SALDI PER VALUTA GIORNI			DEBITORI	NUMERI CREDITORI
14/12	6.760.286.753	1		6.760.286
15/12	6.709.461.453	0		26.837.845
19/12	6.689.776.107	1		6.689.776
20/12	6.683.239.794	1		6.683.239
21/12	6.675.643.494	1		6.675.648
22/12	6.630.799.494	7		46.415.596
29/12	6.624.139.894	2		13.248.279
31/12	6.624.139.894			

SALDO LIQUIDO FINALE 6.624.139.894
SALDO CONTABILE FINALE 6.624.139.894

ELEMENTI PER IL CONTEGGIO DELLE COMPETENZE

INTERESSI CREDITORI

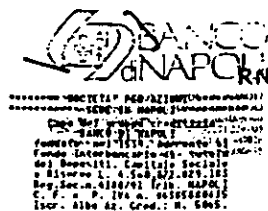
DECORRENZA	TASSO	NUMERI CREDITORI	INTERESSI CREDITORI
28/09/94	6,500	535.976.737	95.447.912
12/08/94	6,000	30.894.610	6.554.367
31/05/94	6,000	96.252.241	15.822.286
27/05/94	6,500	10.565.404	1.881.510
23/05/94	7,000	10.608.475	2.034.502
12/05/94	5,500	29.321.297	4.418.277
14/04/94	6,000	75.769.475	12.455.256
10/02/94	6,500	157.247.888	28.003.047
10/01/94	7,000	226.605.319	43.458.554
1/01/94	7,500	52.680.818	10.824.825
1/01/94	*3,600	2.091.912-	171.937-
1/01/94	4,500	2.091.912-	257.906-

TOTALE LORDO 219.981.193
RIT. FISCALE 30% IMPONIBILE 219.981.193
TOTALE 65.994.358
TOTALE NETTO 153.986.835

ENTE VILLE VESUVIANE
Prot. n. 21
data 25 GEN 1995

BANCO DI NAPOLI
DIREZIONE GENERALE
CENTRO ELABORAZIONE





ESTRATTO AL 31/12/95 (0108)
 DEL CONTO CORRENTE
 N. 25/ 2 PRESSO NAPOLI CENTRO AG 8
 FOGLIO N. 3
 COORDINATE BANCARIE S010100340825000002

DATA	VALUTA	MOVIMENTI		DESCRIZIONE OPERAZIONI
		DARE	AVERE	
29/12	22/12/95		803.000	REVERSALE N.053
29/12	22/12/95		4.730.360	STORNO SCRIT.
29/12	29/12/95	5.000.000.000		REVERSALE N.058
29/12	29/12/95		84.875.000	REVERSALE N.059
29/12	15/12/95	523.600		MANDATO N. 328
31/12			7.078.275.529	SALDO FINALE

CONDIZIONI IN ESSERE DEL CONTO
 DECORRENZA TASSO COMM.

A DEBITO	1/01/95	21,000	1/1		
A CREDITO	1/01/95	5,000		FINO A	5.000
A CREDITO	1/01/95	6,500			OLTRE
A DEBITO	24/02/95	21,750	1/1		
A DEBITO	29/05/95	22,500	1/1		
A CREDITO	21/06/95	5,000		FINO A	5.000
A CREDITO	21/06/95	7,000			OLTRE

BANCO DI NAPOLI

DIREZIONE GENERALE
CASA DI NAPOLI