

ENTE AUTONOMO D'OLTREMARE E DEL LAVORO ITALIANO
NEL MONDO (EAMO)

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1995

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

MOSTRA D'OLTREMARE



RELAZIONE AL CONSUNTIVO FINANZIARIO 1995

L' esercizio 1995 si chiude con un disavanzo di £mil. 842,6 contro una previsione di avanzo finanziario di £mil. 1.325,8. Tale risultato è dovuto per gran parte alla recessione economica che ha colpito il mondo verso la fine del 1992, e che purtroppo contro ogni previsione è continuata fino ad oggi e pare che non accenni a modificarsi. Tale situazione ha avuto particolare riflesso in Italia, paese economicamente più debole rispetto alle altre nazioni.

La crisi economica mondiale è stata peggiore in Italia per l' instabilità della situazione politica imperante nel paese.

L'E.A.M.O., che nel mercato italiano opera, e che di riflesso subisce i risultati economico-finanziari negativi che tutte le aziende italiane subiscono da anni, non può sottrarsi a quello che era e che attualmente è l'andamento del mercato per cui, purtroppo, anche il presente esercizio 1995 si conclude con un disavanzo.

Il risultato che il consuntivo evidenzia rispetto al preventivo ha origine dai fatti di gestione verificatisi nelle tre grandi ripartizioni del bilancio finanziario, e cioè:

a) parte corrente

PER COPIA CONFORME
ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE
E DEL LAVORO ITALIANO NEL MONDO
IL PRESIDENTE
prof. Raffaele Carola

b) conto capitale

c) partite di giro

Si premette subito che, come è ovvio, le partite di giro, anche se hanno dato luogo ad un notevole scostamento totale sia in entrata che in uscita, in effetti, si concludono con un pareggio, così come avviene anche a preventivo, cioè esse non influenzano il risultato dell'esercizio.

Si passa ora ad esaminare gli altri due componenti in cui si articola il consuntivo:

- per la parte corrente si nota che ad un avanzo economico previsto in £mil 1.322,3 corrisponde a consuntivo un avanzo economico di £mil 346,7;
- per il c/capitale i movimenti relativi hanno dato luogo, a consuntivo, ad un disavanzo di £mil 1.189,4 contro un avanzo, a preventivo, di £mil 3,5.

L' avanzo economico, o di parte corrente, a consuntivo, in £mil 346,7 contro un avanzo previsto di £mil 1.322,3, è stato determinato da minori entrate realizzate rispetto al preventivo in £mil 1.100,3 pari a -6,5%, imputabili a:

- minori entrate per manifestazioni fieristiche £mil 1.820,6 pari a 12,8%;
- maggiori altre entrate, diverse dalle manifestazioni fieristiche, pari a £mil 720,1 pari a 128,2%.

PER COPIA CONFORME

ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE
E DEL LAVORO ITALIANO NEL MONDO
IL PRESIDENTE
prof. Raffaele Carola

Tali decrementi di entrate sono senz'altro da correlarsi alla crisi economica in atto in tutti i settori produttivi. Tale evento iniziato alla fine del 1992 e che a tutt'oggi pare non si è ancora concluso, ha forse avuto un leggerissimo miglioramento nel 1995. La Mostra d'Oltremare quindi anche per l'esercizio 1995 non è riuscita a realizzare il livello di entrate preventivato, ma ha superato il livello delle entrate conseguite nel 1994 (vedi allegato 2). Si può quindi concludere che il dato in esame rappresenta un buon risultato alla luce degli eventi contingenti verificatisi e che forse il decremento sul preventivo è dovuto al fatto che esso fu redatto con la speranza di una rapida soluzione della crisi economica mondiale con una conseguente inversione di tendenza.

Da un'attenta osservazione dell'allegato 2 si può facilmente rilevare però che, mentre i proventi inerenti la locazione degli spazi espositivi hanno subito un leggero decremento, rispetto al consuntivo 1994, gli altri proventi, relativi alle manifestazioni fieristiche, come pubblicità attiva, proventi della biglietteria e rimborsi per forniture, hanno invece avuto dei considerevoli incrementi il che ha determinato nel complesso dell'aggregato per le manifestazioni fieristiche un miglioramento sull'anno precedente, con un incremento assoluto in £mil. 787,8 e relativo del 6,8%.

Si passa ora ad un esame più approfondito ed in dettaglio delle ragioni che hanno determinato gli scostamenti tra preventivo e consuntivo nelle

PER COPIA COLLEZIONATA

ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE
E DEL LAVORO ITALIANO NEL MONDO
IL PRESIDENTE
prof. Raffaele Carroia

entrate di parte corrente, sulla scorta dei dati forniti dall'allegato 1, alla presente relazione, redatto per grossi aggregati.

ENTRATE

Le entrate correnti sono derivate dalle:

- | | |
|--|-------|
| • manifestazioni fieristiche e attività congressuali | 79,2% |
| • proventi patrimoniali | 14,7% |
| • altre entrate e contributi d'esercizio | 6,1% |

Quest' esercizio brilla rispetto ai precedenti per la mancanza di entrate patrimoniali inesistenti o quasi in quanto esse sono ridotte solo a £mil. 3,3.

Le entrate correnti sono risultate inferiori al previsto di £mil 1.100,3 pari a -6,5%. Esse sono risultate invece superiori al consuntivo 1994 con un incremento di £mil 1.391,2 pari a 9,7%.

I proventi relativi alle manifestazioni fieristiche sono risultati, nel loro totale, inferiori al previsto di £mil. 1.820,6 pari a -6,8%.

Tale decremento, in questo settore, rispetto al previsto, è determinato dalle minori entrate, per i proventi delle prestazioni di servizi inerenti alle

PER COPIA CONFORME
ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE
E DEL LAVORO ITALIANO NEL MONDO
IL PRESIDENTE
Prof. Raffaele Cercato

manifestazioni, che sono risultate inferiori del 15,3% rispetto al preventivo. A questo proposito innanzitutto bisogna osservare che su 25 manifestazioni previste ne sono state realizzate solo 20 poiché di quelle previste 5 sono state annullate e cioè: Anticaglie, Oro a Napoli, Mediter-gift, Bicam-Sudpel e Nuvole e Fumetto mentre, è stata realizzata la Vetrina della Bomboniera che non era stata prevista. Qualora si fossero realizzate tutte le manifestazioni in calendario si sarebbe avuto un pareggio se non addirittura un incremento delle entrate previste. Inoltre per 6 delle 20 manifestazioni realizzate non sono state centrate le previsioni in quanto proventi per prestazioni di servizi inerenti le manifestazioni non hanno centrato il preventivo ed esattamente: Campionaria Internazionale -6,4%; Optica -20%; Meditflor -30,3%; Casa in Fiera -39%; Musa Musica - 53,1% e Samutic -60,8%. Per le rimanenti manifestazioni, invece, o si sono avute delle differenze sia in eccedenza che in deficit per cifre trascurabili o si è centrato in pieno il preventivo. Per gli altri proventi relativi alle manifestazioni fieristiche i decrementi sono minimi come per la biglietteria, o si è avuto un' eccedenza rispetto al preventivo come per i rimborsi per forniture.

Come si può facilmente osservare dall'allegato 1, per le altre entrate si nota un sostenuto decremento rispetto alla previsione per proventi per prestazioni inerenti il Salone dei congressi - Auditorium etc. con il 32,8%; per proventi inerenti il parcheggio con un decremento dell' 81,6% e un decremento relativo alle varie" per il 49,1% con una diminuzione in valore assoluto per queste tre voci pari a Emil. 208,8. Di contro sempre nel comparto delle altre entrate si

PER COPIA CONFORME
ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE
E DEL LAVORO ITALIANO NEL MONDO
IL RESPONSABILE

notano sostanziali incrementi nei proventi per prestazioni diverse + 91,3%, contributi + 20%, affitto terreni + 78,9%, affitto fabbricati + 10,4%, locazioni temporanee non attinenti a manifestazioni fieristiche + 96,9% ed inoltre interessi attivi che passano da 0 a £mil. 272,6. La sommatoria dei capitoli che hanno superato in valore relativo la previsione delle altre entrate rappresentano in valore assoluto un incremento per tali voci in £mil. 928,9. In maggior dettaglio si è avuto un decremento nei proventi per partecipazioni inerenti il salone dei congressi, "Auditorium", poiché si sperava nell'inaugurazione del Teatro Mediterraneo che invece è avvenuta alla fine del 1996.

Per quanto attiene invece ai proventi relativi al parcheggio come già si osservò a preventivo la previsione pur valutata senza alcun supporto in quanto il vincitore della prima gara relativa al parcheggio per 550 mil. rinunciò all'appalto al momento della redazione del preventivo la seconda gara, andata deserta, non era neanche partita per cui si stimò un provento di 197 mil. pari quasi ad 1/3 circa del valore della 1^a gara, ma neanche tale importo è stato centrato, si è avuto invece un incremento delle entrate per il parcheggio del 72,9% in più rispetto al consuntivo del 1994. Per quanto attiene al mancato raggiungimento del valore preventivo delle varie si ritiene di non doversi troppo soffermare e per i valori in gioco e per il gran numero di cifre tutte di importi limitati.

Per quanto attiene i proventi diversi da quelli indicati tutte le altre voci relative alle altre entrate hanno superato di gran lunga le previsioni in modo

COPIA CONFERMA
ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE
E DEL LAVORO ITALIANO NEL MONDO

particolare i canoni di locazione per l'ottimo lavoro svolto nella revisione degli stessi con il recupero degli arretrati e con il rinnovo a miglior condizioni dei vari contratti.

USCITE

Le uscite sono così suddivise fra le varie categorie:

• spese per gli organi dell'Ente	1,5%
• oneri per il personale	27,0%
• spese per l'acquisto di beni e servizi	20,9%
• spese per prestazioni istituzionali, per i servizi di organizzazione e di svolgimento per fiere e saloni	40,0%
• oneri finanziari	0
• spese servizi distaccati	0
• oneri tributari	9,9%

Le spese correnti, rispetto all'esercizio 1995 sono risultate superiori all'esercizio 1994 del 2,6% rispetto ad un incremento delle entrate correnti 1995 del 9,7% rispetto alle entrate correnti del 1994.

Per il dettaglio si rinvia all'allegato 4.

PER COPIA CONFORME

ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE
E DEL LAVORO ITALIANO NEL MONDO
IL PRESIDENTE
prof. Raffaele Caputo

Si passa ora ad esaminare le uscite di parte corrente che sono risultate inferiori al previsto di £mil. 121,6, pari all' 0,8%, e superiori al consuntivo 1994 di £mil. 393,7 pari al 2,6%.

Le spese per gli organi dell'Ente

come appare dagli allegati 3 e 4 in toto sono risultate inferiori al preventivo di circa Lmil. 0,5 ma sono risultate più contenute rispetto al consuntivo 1994 del 9,9% in quanto, vi sono state delle sostanziali economie per alcuni capitoli e maggiori spese per altri.

Gli oneri per il personale

sono stati più contenuti rispetto allo stanziamento del 12,1% pari a £mil 571,2 e del 7,9% rispetto al consuntivo 1994 per Lmil 345,3.

Tutte le voci di spesa che compongono gli oneri per il personale sono risultate inferiori allo stanziamento, tranne i compensi per lavoro straordinario che hanno superato il preventivo del 73,5% e gli oneri previdenziali ed assistenziali che sono risultati superiori al preventivo del 6,4%.

il consuntivo 1995 riporta i compensi per il personale temporaneo in £mil 2,3 che erano previsti in Lmil 570.

Gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente nel 1995 risultano solo apparentemente inferiori al consuntivo 1994 in quanto in tale anno lo stesso capitolo oltre gli oneri previdenziali ed assistenziali conteneva anche le ritenute a carico dei dipendenti solo nel 1995 si è provveduto secondo le norme di una

PER COPIA CONFORME
ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE
E DEL LAVORO FINANZIARI

corretta contabilità a includere tali ritenute negli stipendi ed altri assegni fissi al personale.

Spese per l'acquisto di beni e servizi

La categoria IV ha determinato un maggior impegno sullo stanziato di £mil 540,7 pari al 20,1%. Tale maggior impegno non si riscontra dal raffronto fra consuntivo 94 e consuntivo 95 dove si ha un'economia pari a £mil 126,6 corrispondente ad una percentuale dell'1,8%.

Quanto fin qui detto sul totale della categoria IV trova svolgimento diverso nell'analizzare i vari capitoli in cui tale categoria si dettaglia.

- le spese telefoniche sono risultate inferiori allo stanziamento del 27,3% ed inferiori all'esercizio 1994 e ciò è dovuto all'installazione della nuova centralina telefonica effettuata verso l'inizio dell'esercizio 94.
- Il consumo dell'acqua è risultato superiore allo stanziato del 31,8% ma inferiore al consuntivo 94 di circa il 2% che possiamo considerare come una variazione fisiologica.
- L'illuminazione è andata oltre lo stanziamento di £mil 11,4 pari al 2,4% che si considera una variazione nei limiti della norma degli scostamenti fra preventivo e consuntivo.
- Le spese postali telegrafiche e di recapito sono risultate inferiori al preventivo del 25,4% e ciò è dovuto ad un maggior ricorso all'uso del servizio postal che ci ha consentito un notevole risparmio nella spedizione della ns/pubblicità.

PER COPIA SOTTOSCRITTA
ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE
E DEL LAVORO ITALIANO NEL MONDO
IL PRESIDENTE
prof. Raffaele Carola

- Le spese per giornali, riviste e pubblicazioni sono andate molto oltre lo stanziamento e ciò è dovuto ad una stima troppo contenuta del preventivo, infatti il raffronto consuntivo 95 consuntivo 94 ci dà sì una riduzione di tale capitolo, ma non nella misura ipotizzata infatti si rileva un decremento del 34,2% ma non la riduzione a circa 1/5 come invece previsto.
- Le spese legali, liti e risarcimenti sono risultate inferiori al preventivo di circa il 30,4% ed il raffronto fra consuntivo 94 e consuntivo 95 ci dà un incremento del 10,2%. Tali oneri legali per liti e risarcimenti sono così attribuibili:

Cause con personale dipendente	59.295.400
Cause con fornitori (di cui £. 78.900.000 per lodo arbitrale IREP SOGECA)	83.716.640
Cause per recupero crediti	85.770.201
	228.782.241

- Le consulenze legali amministrative e tributarie sono risultate superiori al preventivo di circa il 28,2% ma inferiori al consuntivo 1994 del 38,9%.
- Il riscaldamento ha superato il preventivo del 30,7% e ciò è dovuto a due motivi principali: a) aumento del prezzo del gasolio rispetto ai prezzi del 1994 su cui è stato redatto il preventivo; b) maggior consumo dovuto alla rigidità del clima durante il 1995, nonché alle maggiori entrate per il fitto dei padiglioni relativamente ai concorsi e congressi.

PER COPIA CONFORME
ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE
E DEL LAVORO ITALIANO NEL MONDO
IL PRESIDENTE
prof. *Raffaele Cercato*

- Le spese per servizi inerenti alla piscina, Arena, Teatro ecc. sono aumentati per il maggior uso dell'Auditorium per attività culturali, congressi ecc. nonché per locazione temporanea non attinente le manifestazioni fieristiche.
- La vigilanza il cui costo non era previsto è risultato invece di Lmil. 189,5 per la mancata assunzione di personale temporaneo.
- Relativamente alla manutenzione ordinaria per mobili, strade, piazze, giardini, immobili, impianti ed attrezzature complessivamente ha superato il preventivo di £mil. 347,3 pari al 68,1% mentre la differenza fra consuntivo 94 e consuntivo 95 è pari ad un incremento del 6,8% il che significa che nel corso del 1995 sono state effettuate maggiori opere di manutenzione. Infatti hanno richiesto interventi urgenti di manutenzione i padiglioni 1 e Caboto, la cabina elettrica sita nel parco Faunistico, la copertura del padiglione 1/4, ed ancora la copertura del Palazzo uffici, le infrastrutture stradali, il parco arboreo ed inoltre gli impianti di diffusione sonora dei padiglioni 1/4, lavori necessari per esigenze normative per la L. n. 626/94 e/o richieste dalla Commissione prov.le di vigilanza sugli spettacoli.

Per tutti gli altri capitoli nell'ambito della IV categoria non considerati in queste note o vi è uno sfondamento fisiologico o si è riusciti ad ottenere delle economie.

Spese per prestazioni istituzionali, per i servizi di organizzazione e di svolgimento per fiere e saloni.

Le spese della V categoria registrano un'economia, rispetto allo stanziamento, che, in valore assoluto, è la seconda dopo la spesa di personale pari a £mil 201,91 ed è

PER COPIA CONFORME
ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE 11

così anche, in termini relativi. Tale andamento non si riscontra invece nel raffronto fra consuntivo 94 e consuntivo 95 dove si nota un aumento di costo in valore assoluto di £mil. 991,4 ed in valore relativo del 17,5% ed è il più alto fra tutte le spese delle uscite correnti.

Nelle spese di questa categoria solo 6 capitoli su 13 hanno superato lo stanziamento per circa 790 mil su un totale di spesa prevista per £mil 6331,6.

In particolare si segnala l'economia in "compensi percentuali, rimborsi spese ecc. a favore di organizzatori, ordinatori, agenti e produttori" nella misura del -33,5%, e tale ultima spesa ha rappresentato sul totale delle entrate per prestazioni di servizi inerenti a manifestazioni fieristiche il 22,1%.

- Nella stessa categoria il consuntivo della pubblicità ha superato il preventivo del 30,5% e ciò è da imputarsi per circa il 25% alla manifestazione Futuro Remoto la cui pubblicità non era stata prevista al momento della redazione del preventivo.
- Il consuntivo del servizio di pulizia strade e padiglioni ha superato il preventivo di Lmil. 140,3 pari al 33,4% in quanto non era stato preventivato nulla per i servizi generali non connessi direttamente alle manifestazioni fieristiche.
- Il consuntivo di servizi logistici assistenza espositori ha superato il preventivo di Lmil. 75,3 pari al 17,9% in quanto nel bilancino relativo a Futuro Remoto l'importo per tale servizio previsto in Lmil. 35 ha a consuntivo Lmil. 223,1 poiché i giorni di apertura della manifestazione sono stati oltre 35 contro un numero di giorni inizialmente previsti in modo abbastanza contenuto.

PER COPIA CONFERME
ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE
E DEL LAVORO ITALIANO NEL MONDO
IL PRESIDENTE

- Il consuntivo della Vigilanza specifica anch'esso ha superato il preventivo di Lmil. 101,7 pari al 42,8% è ciò, come già detto innanzi, è dovuto alla mancata assunzione a tempo determinato di ulteriore personale a cui si è dovuto far fronte in modo diverso con aggravio dei relativi costi.
- Anche per il capitolo 1078 il consuntivo ha superato il preventivo di circa il 40% e ciò è dipeso soprattutto dall'aumento del numero di pagine del giornale.

Oneri finanziari.

Gli oneri finanziari sono risultati superiori allo stanziamento per £mil 17,6 ed in termini relativi del 58,5%. Dal raffronto consuntivo 94 consuntivo 95 vi è un decremento di £mil 82,4 in termini assoluti ed una diminuzione del 63,4% in termini relativi.

La ristrutturazione del Teatro Mediterraneo è stata completata nell'autunno inoltrato del 1996.

Per ciò che riguarda l'Arena Flegrea, come già si disse, i lavori furono sospesi, e solo nel corso del 94 sono ripresi con ritmo molto lento dovuto al tipo di intervento che da straordinario è divenuto di risanamento e restauro. Nel 1995 i lavori sono stati di nuovo sospesi in quanto si è in attesa dell'approvazione da parte della Regione Campania della perizia di variante n. 3.

PER COPIA CONFORME
ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE
E DEL LAVORO ITALIANO NEL MONDO
IN PRESIDENTE
prof. Raffaele Cercola

Per la Piscina Olimpionica, invece, come già detto lo scorso esercizio, i lavori sono sospesi per Ordinanza della Sovrintendenza ai beni Archeologici ed Ambientali di Napoli e l'Ente si sta adoperando con la Sovrintendenza per dirimere la questione e cercare di ottenere il prescritto parere favorevole.

Le spese in c/capitale - Titolo II - con previsione 0 - hanno comportata la spesa di Emil 1.192,7.

La spesa dei capitoli del Titolo II, tutti ad importo 0, sono state determinate da lavori che si sono dovuti realizzare nel corso del 1995 o per necessità operative o per prescrizioni di legge.

Le spese del capitolo 2002 sono consequenziali a quelli del capitolo 2001.

Per il capitolo 2011 la legge 46/90 ha imposto l'installazione di un gruppo elettrogeno da utilizzare in caso di mancanza di energia elettrica durante le manifestazioni; l'acquisto di teli per tunnel; l'acquisto di elementi di recinzione per la delimitazione di percorsi ed altro necessario per lo svolgimento delle manifestazioni.

Per l'esame delle uscite relativamente al titolo primo, anche se vi sono degli impegni in eccedenza sugli stanziamenti, in complesso il consuntivo rispetto allo

PER COPIA CONFORME
ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE
E DEL LAVORO ITALIANO NEL MONDO
IL PRESIDENTE
Prof. Raffaele Corrado

stanziamento ha registrato un'economia di £mil. 1.100,3 che in termini percentuali rappresenta il 6,5%.

Tale situazione è rilevabile dall'allegato n. 8bis dove chiaramente si evidenziano i capitoli con impegni in eccedenza che però hanno trovato copertura nelle economie effettuate negli altri capitoli.

Quanto sopra rappresenta in sintesi il commento ai risultati gestionali relativamente alle scritture contabili del consuntivo finanziario 1995.

Ovviamente per l'analisi dei risultati della gestione, sull'andamento generale dell'Ente, sui suoi problemi organizzativi, nonché sulle prospettive future e sugli obiettivi cui tendere, non si può che fare riferimento alla relazione già elaborata e presentata al Consiglio di Amministrazione in occasione dell'approvazione del Bilancio di esercizio 1995.

IL PRESIDENTE

(Giulio Albano)

ENTE AUTONOMO
MOSTRA D'OLTREMARE

E DEL LAVORO ITALIANO NEL MONDO
IL PRESIDENTE
Prof. Raffaele Fercola