

Ente Museo Correale Di Terranova

Sorrento

Via Correale 50 - 80067 Sorrento (Na)

C.F. 82000990638 - P.IVA: 01548181211

Iscrizione al Registro delle Persone Giuridiche Giunta Regionale - Enti Locali - n. 55

NOTA INTEGRATIVA

Sig.ri Consiglieri,

Prima di passare all'analisi delle singole voci di entrata e di uscita, appare opportuno fornire alcune informazioni circa la struttura del rendiconto gestionale di cassa e dei criteri di aggregazione adottati.

Rendiconto Gestionale di Cassa

Il Rendiconto gestionale di cassa, relativamente all'esercizio 2017, è stato redatto utilizzando il criterio di "pura cassa", cioè considerando unicamente le entrate e le uscite che finanziariamente si sono manifestate tra il 01 gennaio 2017 ed il 31 dicembre 2017.

Esso è strutturato a sezioni sovrapposte: espone ordinatamente le entrate e le uscite (secondo i criteri di aggregazione di cui si dirà), inoltre si è provveduto a riconciliare tali valori di flusso con i fondi finanziari di riferimento di inizio e fine periodo.

Nell'operare, sono stati indicati i corrispondenti valori del rendiconto dell'anno precedente.

Criteri di aggregazione

Il rendiconto gestionale di cassa ad entrate ed uscite chiarisce le modalità con cui, durante il 2017, le risorse sono state acquisite ed impiegate nelle differenti "aree gestionali".

Le aree gestionali del Museo Correale di Terranova consistono in:

- **Attività istituzionale:** l'insieme delle attività tipiche del Museo svolte conformemente alle previsioni statutarie della Fondazione. Esse si concretizzano in visite al patrimonio artistico, visite guidate e vendita di materiale illustrativo. A tali attività sono correlate la maggior parte delle entrate e delle uscite, rispettivamente il 34,03% e 73,10%.

- **Attività accessoria:** attività diverse da quelle tipiche idonee a garantire risorse economiche con cui perseguire le finalità istituzionali. Tale aggregato ha prodotto una percentuale pari al 37,41% delle entrate.
- **Attività patrimoniale e finanziaria:** attività di gestione del patrimonio immobiliare dell'Ente. Le entrate scaturiscono dalle rendite dei terreni ceduti in fitto -in conformità al dettato statutario- e dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario. Orbene, questa area gestionale ha registrato entrate pari al 28,56% a cui non sono collegate uscite di diretta imputazione.
- **Attività di supporto generale:** attività di direzione e conduzione dell'Ente. Trattasi di attività che garantiscono l'esistenza delle condizioni organizzative di base utili all'espletamento dell'attività istituzionale. Da esse scaturiscono uscite per il pagamento di prestazioni professionali di consulenza varia (tecnica, contabile, fiscale, del lavoro e legale), delle coperture assicurative, dei lavori edili e di manutenzione ordinaria, dei tributi erariali e locali, oltre che dei consumi. Tale attività ha comportato uscite pari al 26,90% del totale.

Variazioni percentuali Aree Gestionali

ENTRATE	2017	2016	Variazione
Attività Istituzionale	34,03%	41,82%	-7,79%
Attività Accessorie	37,41%	23,76%	13,65%
Attività patrimoniale e finanziaria	28,56%	34,42%	-5,86%
TOTALI	100,00%	100,00%	
USCITE	2017	2016	Variazione
Attività Istituzionale	73,10%	76,44%	-3,34%
Attività di supporto generale	26,90%	23,56%	3,34%
TOTALI	100,00%	100,00%	

RENDICONTO GESTIONALE DI CASSA ESERCIZIO 2017

	2017		2016	
	Euro	Euro	Euro	Euro
ENTRATE DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI		117.439,77		115.155,50
Ingressi	86.100,00		96.156,50	
Vendita Cataloghi	426,00		692,50	
Visite Guidate	-		300,00	
Vendita Cartoline e Varie	2,50		102,00	
Vendita ingressi agenzie	-		904,50	
Contributo Ordinario Comune di Sorrento	15.000,00		15.000,00	
Contributo Regione Campania	15.911,27		-	
Sponsorizzazioni e Contributi	-		2.000,00	
ENTRATE DA ATTIVITA' ACCESSORIE		129.123,00		65.428,62
Utilizzo Sale Concerti Estivi	104.920,00		39.538,00	
Utilizzo Attrezzature	-		1.179,82	
Ricavi da Matrimoni e entrate accessorie	24.203,00		24.710,80	
ENTRATE PATRIMONIALI E FINANZ.		98.566,01		94.768,72
Canone di locazione Ruoppo	12.200,00		10.000,00	
Canone di locazione Gatur Spa	12.180,44		12.180,44	
Canone locazione cabina Enel	18,60		9,30	
Canone locazione G.F. Srl	33.269,00		33.000,00	
Canone di locazione Situr Spa	40.670,01		39.485,54	
Interessi attivi su c/c bancario e postale	227,96		93,44	
Totale entrate		345.128,78		275.352,84

	2017		2016	
	Euro	Euro	Euro	Euro
USCITE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI		174.402,94		208.769,23
Personale dipendente	93.900,27		87.357,57	
Oneri contributivi e assistenziali + Inail	43.694,01		43.974,78	
Prestazioni lavoro occasionale con ritenute	7.612,50		-	
Personale dipendente POR Campania	-		1.368,36	
Oneri contributivi e assisten. POR Campania	-		27.211,46	
Vertenza sindacale dipendenti e contributo sindac.	2.500,00		10.750,00	
Corsi di aggiornamento personale	548,90		-	
Energia Elettrica	10.757,40		7.990,83	
Consumi Idrici	1.442,28		698,00	
Vigilanza	732,00		823,00	

Pulizie	2.790,00		1.745,00	
Lavori edili di manutenzione e ristruttur.	726,58		1.708,00	
Pianoforte	9.699,00		-	
Costi per organizzazione convegni	-		2.400,00	
Costi per Infissi	-		310,00	
Impianto Elettrico	-		20.450,00	
Allestimento Mostre	-		762,23	
Publicita	-		1.220,00	
USCITE PER ATTIVITA' SUPPORTO GEN.		64.185,16		64.353,08
Consulenze fiscali e contabili	2.348,76		2.000,00	
Consulenze del Lavoro	2.135,00		3.246,00	
Consulenze tecniche	763,78		7.689,76	
Consulenze legali	12.160,73		3.697,60	
Costi convenzione Comune Matrimoni	-		266,00	
Canoni assistenza tecnica	1.952,00		119,56	
Spese Postali	256,75		195,33	
Spese e commissioni bancarie	2.001,53		1.418,54	
Spese e commissioni bancoposta	164,23		192,81	
Tributi Locali (Tari e Cosap)	1.567,00		1.565,00	
Tributi Locali (Imu e Tasi)	4.112,00		4.112,00	
Tributi Erariali e Imposte	15.486,77		11.898,48	
Tributi Erariali rottamazione cartelle	2.179,19		-	
Consumi Telefonici	1.496,15		1.453,38	
Manutenzioni ordinarie	2.135,58		6.667,23	
Acquisto beni strumentali	274,98		5.724,68	
Spese servizi matrimoni	3.084,70		-	
Materiali per pulizie	316,85		552,80	
Trasporto pianoforte	-		2.000,00	
Siae	138,00		-	
Cancelleria e Stampati	914,30		1.209,00	
Stampa pieghevoli	723,40		-	
Manutenzione ascensore	1.716,78		317,60	
Noleggio pianoforte	-		2.196,00	
Noleggio fotocopiatrice	1.171,20		1.171,20	
Derattizzazione e disinfestazione	1.424,41		1.302,40	
Materiali di consumo	1.152,60		292,37	
Assicurazioni	2.932,99		2.909,99	
Spese generali e varie	1.575,48		2.155,35	
Totale uscite		238.588,10		273.122,31
AVANZO DI GESTIONE		106.540,68		2.230,53

	2017		2016	
	Euro	Euro	Euro	Euro
FONDI FINANZIARI di inizio Periodo		113.062,91		110.832,38
BPPS c/c n. 279 al 01/01	64.217,47		17.892,59	
BPPS c/c n. 4355 al 01/01	- 16,91		67.286,19	
Cassa al 01/01	6.855,31		8.166,13	
Banco Posta c/c 1011899810 al 01/01	42.007,04		17.487,47	

	2017		2016	
	Euro	Euro	Euro	Euro
FONDI FINANZIARI di fine periodo		219.603,59		113.062,91
BPPS c/c n. 41000279 al 31/12	151.342,51		64.217,47	
BPPS c/c n. 1004355 al 31/12	0,00		- 16,91	
Cassa al 31/12	5.255,85		6.855,31	
Banco Posta c/c 1011899810 al 31/12	63.005,23		42.007,04	

ENTRATE DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Le entrate derivate dalle attività istituzionali del museo sono state pari ad **Euro 117.439,77**.

Di seguito, si indicano le variazioni intervenute nell'esercizio:

	2017	2016	variazione
Ingressi	86.100,00	96.156,50	-10.056,50
Vendita Cataloghi	426,00	692,50	-266,50
Visite Guidate	-	300,00	-300,00
Vendita Cartoline e Varie	2,50	102,00	-99,50
Vendita ingressi agenzie	-	904,50	-904,50
Contributo Ordinario Comune di Sorrento	15.000,00	15.000,00	0,00
Contributo Regione Campania	15.911,27	-	15.911,27
Sponsorizzazioni e Contributi	-	2.000,00	-2.000,00
TOTALI	117.439,77	115.155,50	2.284,27

L'entrata relativa alla voce "Ingressi" attesta una diminuzione del 15,21%.

ENTRATE DA ATTIVITA' ACCESSORIE

Le entrate da attività accessorie, ammontano a complessivi **Euro 129.123,00**.

	2017	2016	variazione
Utilizzo Sale Concerti Estivi	104.920,00	39.538,00	65.382,00
Utilizzo Attrezzature	-	1.179,82	-1.179,82
Ricavi da Matrimoni	24.203,00	24.710,80	-507,80
TOTALI	129.123,00	65.428,62	63.694,38

In riferimento alle attività accessorie, è da sottolineare come la scelta di incentivare le nuove fonti di entrate abbia raggiunto importanti risultati e soprattutto in continua crescita.

ENTRATE PATRIMONIALI E FINANZIARIE

Ammontano a complessivi **euro 98.566,01**.

	2017	2016	variazione
Canone di locazione Ruoppo	12.200,00	10.000,00	2.200,00
Canone di locazione Gatur Spa	12.180,44	12.180,44	0,00
Canone locazione cabina Enel	18,60	9,30	9,30
Canone locazione G.F. Srl	33.269,00	33.000,00	269,00
Canone di locazione Situr Spa	40.670,01	39.485,54	1.184,47
Interessi attivi su c/c bancario e postale	227,96	93,44	134,52
TOTALI	98.566,01	94.768,72	3.797,29

Quanto alla locazione con il "Centro Giardinaggio di Ruoppo Pia" al 31.12.2017 risultano non ancora percepiti, benché maturati, euro 15.694,92.

USCITE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Tali uscite sono pari ad **euro 174.402,94**.

	2017	2016	variazione
Personale dipendente	93.900,27	87.357,57	6.542,70
Oneri contributivi e assistenziali + Inail	43.694,01	43.974,78	- 280,77
Prestazioni lavoro occasionale con ritenute	7.612,50	-	7.612,50
Personale dipendente POR Campania	-	1.368,36	- 1.368,36
Oneri contributivi e assistenziali POR Campania	-	27.211,46	- 27.211,46
Vertenza sindacale dipendenti e contributo sind.	2.500,00	10.750,00	- 8.250,00
Corsi di aggiornamento personale	548,90	-	548,90
Energia Elettrica	10.757,40	7.990,83	2.766,57
Consumi Idrici	1.442,28	698,00	744,28
Vigilanza	732,00	823,00	- 91,00
Pulizie	2.790,00	1.745,00	1.045,00
Lavori edili di manutenzione e ristrutturazione	726,58	1.708,00	- 981,42
Pianoforte	9.699,00	-	9.699,00
Costi per organizzazione convegni	-	2.400,00	- 2.400,00
Costi per Infissi	-	310,00	- 310,00
Impianto Elettrico	-	20.450,00	- 20.450,00
Allestimento Mostre	-	762,23	- 762,23
Pubblicita	-	1.220,00	- 1.220,00
TOTALI	174.402,94	208.769,23	- 34.366,29

La voce di maggiore rilievo riguarda le uscite per il personale dipendente, che ammonta ad euro 137.594,28, attesta un incremento del 4,55% dovuto ad un numero maggiore di dipendenti impiegati e all'ampliamento dell'orario di apertura al pubblico.

Il personale dipendente al 31.12.2017 consiste in 5 unità tutte assunte a tempo indeterminato. Nel corso dell'anno sono state impiegate altre 5 unità nei periodi di maggiore affluenza.

L'accantonamento annuo per il fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato è stato di euro 8.605,30.

Il fondo trattamento di fine rapporto maturato al 31.12.2017, in conformità alla legislazione vigente, ammonta a complessivi euro 95.425,06.

La movimentazione del fondo, nel corso dell'esercizio, è stata quella che di seguito si espone:

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

	2017	2016
Saldo al 01 gennaio	88.090,92	82.135,45
Rivalutazione	-	-
Imposta su Rivalutazione	314,22	529,44
Quota liquidata	956,94	1.088,77
Anticipo liquidata	-	-
Quota maturata	8.605,30	7.573,68
Saldo al 31 dicembre	95.425,06	88.090,92

USCITE PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Esse ammontano a complessivi euro 64.185,16.

	2017	2016	variazione
Consulenze fiscali e contabili	2.348,76	2.000,00	348,76
Consulenze del Lavoro	2.135,00	3.246,00	-1.111,00
Consulenze tecniche	763,78	7.689,76	-6.925,98
Consulenze legali e varie	12.160,73	3.697,60	8.463,13
Costi convenzione Comune Matrimoni	0,00	266,00	-266,00
Costi servizio guide	0,00	0,00	0,00
Canoni assistenza tecnica	1.952,00	119,56	1.832,44
Spese Postali	256,75	195,33	61,42
Spese e commissioni bancarie	2.001,53	1.418,54	582,99
Spese e commissioni bancoposta	164,23	192,81	-28,58
Tributi Locali (Tari e Cosap)	1.567,00	1.565,00	2,00
Tributi Locali (Imu e Tasi)	4.112,00	4.112,00	0,00
Tributi Erariali e Imposte (Imposte, Iva e Ritenute)	15.486,77	11.898,48	3.588,29
Tributi Erariali rottamazione cartelle	2.179,19	0,00	2.179,19
Consumi Telefonici	1.496,15	1.453,38	42,77

Manutenzioni ordinarie	2.135,58	6.667,23	-4.531,65
Acquisto beni strumentali	274,98	5.724,68	-5.449,70
Spese servizi matrimoni	3.084,70	0,00	3.084,70
Materiali per pulizie	316,85	552,80	-235,95
Trasporto pianoforte	0,00	2.000,00	-2.000,00
Siae	138,00	0,00	138,00
Cancelleria e Stampati	914,30	1.209,00	-294,70
Stampa pieghevoli	723,40	0,00	723,40
Manutenzione ascensore	1.716,78	317,60	1.399,18
Noleggio pianoforte	0,00	2.196,00	-2.196,00
Noleggio fotocopiatrici	1.171,20	1.171,20	0,00
Derattizzazione e disinfestazione	1.424,41	1.302,40	122,01
Materiali di consumo	1.152,60	292,37	860,23
Assicurazioni	2.932,99	2.909,99	23,00
Spese generali e varie	1.575,48	2.155,35	-579,87
TOTALI	64.185,16	64.353,08	-167,92

Tale aggregato è rimasto sostanzialmente invariato.

Di seguito viene esposto l'andamento dal 2003 al 2017 della voce "Ingressi".

Ingressi			
Anno	Entrata	Variazione	%
2003	€ 72.277,84		
2004	€ 57.672,00	-€ 14.605,84	-20,20%
2005	€ 58.286,00	€ 614,00	1,06%
2006	€ 60.991,00	€ 2.705,00	4,64%
2007	€ 47.828,00	-€ 13.163,00	-21,58%
2008	€ 44.645,00	-€ 3.183,00	-6,65%
2009	€ 39.277,00	-€ 5.368,00	-12,02%
2010	€ 53.209,00	€ 13.932,00	35,47%
2011	€ 65.529,00	€ 12.320,00	23,15%
2012	€ 63.720,50	-€ 1.808,50	-2,84%
2013	€ 90.857,00	€ 27.136,50	29,87%
2014	€ 92.134,00	€ 1.277,00	1,39%
2015	€ 112.760,50	€ 20.626,50	18,29%
2016	€ 96.156,50	-€ 16.604,00	-17,27%
2017	€ 86.100,00	-€ 10.056,50	-11,68%

Di seguito viene esposto l'andamento dal 2003 al 2017 della voce "Costo del Personale".

Costo del Personale			
Anno	Costo	Variazione	%
2003	€ 116.868,46		
2004	€ 92.333,67	-€ 24.534,79	-20,99%
2005	€ 87.780,44	-€ 4.553,23	-4,93%
2006	€ 116.815,41	€ 29.034,97	33,07%
2007	€ 116.640,33	-€ 175,08	-0,14%
2008	€ 126.091,76	€ 9.451,43	8,10%
2009	€ 117.159,34	-€ 8.932,42	-7,08%
2010	€ 110.293,08	-€ 6.866,26	-5,86%
2011	€ 95.397,12	-€ 14.895,96	-13,50%
2012	€ 115.128,44	€ 19.731,32	17,14%
2013	€ 128.757,15	€ 13.628,71	10,58%
2014	€ 109.788,96	-€ 18.968,19	-17,28%
2015	€ 116.798,60	€ 7.009,64	6,00%
2016	€ 131.332,35	€ 14.533,75	11,07%
2017	€ 137.594,28	€ 6.261,93	4,55%

PROSPETTO DI RACCORDO DEI VALORI DI FLUSSO CON I FONDI FINANZIARI

	2017	2016
Totale Entrate	345.128,78	275.352,84
Totale Uscite	238.588,10	273.122,31
Avanzo (Disavanzo) di Gestione	106.540,68	2.230,53

	2017	2016
Fondi Finanziari inizio esercizio	113.062,91	110.832,38
Fondi Finanziari fine esercizio	219.603,59	113.062,91
Saldo Flussi finanziari	106.540,68	2.230,53

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI TRA IL CONSUNTIVO ED IL PREVISIONALE 2017

	consuntivo	previsionale	variazione
ENTRATE DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
Ingressi	86.100,00	100.000,00	-13.900,00
Vendita Cataloghi, Cartoline e medaglie	428,50	1.000,00	-571,50
Visite Guidate	0,00	500,00	-500,00
Contributo Ordinario Comune di Sorrento	15.000,00	15.000,00	0,00
Contributo Regione Campania (adeg.imp. elettrico)	15.911,27	16.000,00	-88,73
Sponsorizzazioni e Contributi	0,00	3.000,00	-3.000,00
ENTRATE DA ATTIVITA' ACCESSORIE			
Utilizzo Sale Concerti Estivi	104.920,00	80.000,00	24.920,00
Utilizzo Attrezzature	0,00	2.000,00	-2.000,00
Ricavi da Matrimoni	24.203,00	28.000,00	-3.797,00
ENTRATE PATRIMONIALI E FINANZIARIE			
Canoni di locazione arretrati Ruoppo	12.200,00	15.137,63	-2.937,63
Canoni di locazione Ruoppo	0,00	12.745,00	-12.745,00
Canone di locazione Gatur Spa	12.180,44	12.400,00	-219,56
Canoni di locazione Situr Spa	40.670,01	50.000,00	-9.329,99
Canone di locazione cabina Enel	18,60	9,30	9,30
Canone di locazione G.F. S.r.l.	33.269,00	33.360,00	-91,00
Interessi attivi su c/c bancario	227,96	80,00	147,96
TOTALI	345.128,78	369.231,93	-24.103,15

USCITE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
Personale dipendente	147.706,78	130.000,00	17.706,78
Corsi aggiornamenti personale	548,90	0,00	548,90
Energia Elettrica	10.757,40	8.000,00	2.757,40
Consumi Idrici	1.442,28	800,00	642,28
Vigilanza	732,00	1.000,00	-268,00
Pulizie	2.790,00	2.000,00	790,00
Impianto elettrico	0,00	6.300,00	-6.300,00
Pubblicità	0,00	2.000,00	-2.000,00
Allestimenti eventi	0,00	2.000,00	-2.000,00

USCITE PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE			
Consulenze fiscali e contabili	2.348,76	2.000,00	348,76
Consulenza del Lavoro	2.135,00	3.000,00	-865,00
Consulenze legali	12.160,73	4.000,00	8.160,73
Consulenze tecniche	763,78	3.000,00	-2.236,22
Servizi Bancari	2.001,53	1.400,00	601,53
Servizi Bancoposta	164,23	200,00	-35,77
Cancelleria e stampati	1.637,70	1.000,00	637,70
Tributi locali	5.679,00	6.000,00	-321,00
Tributi Erariali e Imposte	15.486,77	14.000,00	1.486,77
Tributi Erariali rottamazione cartelle	2.179,19	0,00	2.179,19
Consumi Telefonici	1.496,15	1.500,00	-3,85
Spedizioni Postali e Spedizioni	256,75	200,00	56,75
Manutenzioni ordinarie	2.135,58	10.000,00	-7.864,42
Canone manutenzione ascensore	1.716,78	1.200,00	516,78
Canoni assistenza tecnica	1.952,00	0,00	1.952,00
Noleggio fotocopiatrice	1.171,20	0,00	1.171,20
Acquisto beni strumentali	274,98	0,00	274,98
Spese servizi matrimoni	3.084,70	0,00	3.084,70
Lavori Edili	726,58	20.000,00	-19.273,42
Pianoforte	9.699,00	10.000,00	-301,00
Siae	138,00	0,00	138,00
Materiali di consumo	1.152,60	500,00	652,60
Derattizzazione e disinfestazione	1.424,41	0,00	1.424,41
Materiali per pulizie	316,85	600,00	-283,15
Assicurazioni	2.932,99	3.000,00	-67,01
Spese generali varie	1.575,48	5.531,93	-3.956,45
TOTALI	238.588,10	239.231,93	-643,83
Avanzo previsto		130.000,00	
Avanzo effettivo	106.540,68		
Differenza			23.459,32