

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 2016, 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 2016 ed il 31 dicembre 2016.

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 2016, 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 41,82% e 76,44%.

- **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 23,76% 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 34,42% 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 23,56% del totale.

Variazioni percentuali Aree Gestionali

ENTRATE	2016	2015	Variazione
Attività Istituzionale	41,82%	60,06%	-18,24%
Attività Accessorie	23,76%	2,57%	21,19%
Attività patrimoniale e finanziaria	34,42%	37,37%	-2,95%
TOTALI	100,00%	100,00%	
USCITE	2016	2015	Variazione
Attività Istituzionale	76,44%	87,68%	-11,24%
Attività di supporto generale	23,56%	12,32%	11,24%
TOTALI	100,00%	100,00%	

RENDICONTO GESTIONALE DI CASSA ESERCIZIO 2016

	2016		2015	
	Euro	Euro	Euro	Euro
ENTRATE DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI		115.155,50		394.061,77
Ingressi	96.156,50		110.780,00	
Vendita Cataloghi	692,50		1.091,50	
Visite Guidate	300,00		500,00	
Vendita Cartoline e Varie	102,00		-	
Vendita ingressi agenzie	904,50		1.980,50	
Contributo Ordinario Comune di Sorrento 2014	-		15.000,00	
Contributo Ordinario Comune di Sorrento	15.000,00		15.000,00	
Contributo Regione Campania Videosorveglianza	-		29.400,00	
Contributo Regione Campania Mostra Ducleire	-		28.878,72	
Contributo Regione Campania Mostra Seicentine	-		6.972,00	
Contributo Progetto Book Shop	-		9.641,48	
Contributo POR Campania FESR 2007-2013	-		165.817,57	
Sponsorizzazioni e Contributi	2.000,00		9.000,00	
ENTRATE DA ATTIVITA' ACCESSORIE		65.428,62		27.039,20
Utilizzo Sale Concerti Estivi	39.538,00		13.973,20	
Utilizzo Attrezzature	1.179,82		-	
Ricavi da Matrimoni	24.710,80		13.066,00	
ENTRATE PATRIMONIALI E FINANZIARIE		94.768,72		103.303,73
Canone di locazione Ruoppo	10.000,00		9.000,00	
Canone di locazione Gatur Spa	12.180,44		12.198,65	
Canone locazione cabina Enel	9,30		-	
Canone locazione G.F. Srl	33.000,00		43.146,57	
Canone di locazione Situr Spa	39.485,54		38.335,48	
Credito da Imposte 2014	-		505,66	
Interessi attivi su c/c bancario e postale	93,44		117,37	
Totale entrate		275.352,84		524.404,70

	2016		2015	
	Euro	Euro	Euro	Euro
USCITE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI		208.769,23		391.085,90
Personale dipendente	87.357,57		76.803,40	
Oneri contributivi e assistenziali e Inail	43.974,78		39.995,20	
Personale dipendente POR Campania	1.368,36		22.000,00	
Oneri contributivi e assistenziali POR Campania	27.211,46		13.799,53	
Vertenza sindacale dipendenti e contributo sindacato	10.750,00		10.750,00	
Energia Elettrica	7.990,83		7.189,68	
Consumi Idrici	698,00		979,00	
Vigilanza	823,00		1.464,00	
Pulizie	1.745,00		3.294,00	
Lavori edili di manutenzione e ristrutturazione	1.708,00		14.242,48	
Impianto di climatizzazione	-		15.000,00	
Costi per organizzazione convegni	2.400,00		-	
Costi per Infissi	310,00		-	
Impianto di videosorveglianza	-		20.000,00	
Acquisto cataloghi e biglietti d'ingresso	-		1.317,60	
Impianto Elettrico	20.450,00		4.801,00	
Contributo Fondazione RAS	-		4.500,00	
Allestimento Mostre	762,23		-	
Pubblicità	1.220,00		-	
Ristrutturazione bagni disabili	-		3.536,00	
Progetto POR Campania FESR 2007-2013	-		151.414,01	
USCITE PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE		64.353,08		35.861,43
Consulenze fiscali e contabili	2.000,00		1.952,00	
Consulenze del Lavoro	3.246,00		1.952,00	
Consulenze tecniche	7.689,76		-	
Consulenze legali e varie	3.697,60		4.884,38	
Costi convenzione Comune Matrimoni	266,00		-	
Costi servizio guide	-		80,00	
Canoni assistenza	119,56		-	
Spese Postali	195,33		146,10	
Spese e commissioni bancarie	1.418,54		1.321,66	
Spese e commissioni bancoposta	192,81		162,46	
Tributi Locali (Tari e Cosap)	1.565,00		1.892,00	
Tributi Locali (Imu e Tasi)	4.112,00		4.112,00	
Tributi Erariali e Imposte (Imposte, Iva e Ritenute)	11.898,48		2.600,77	
Consumi Telefonici	1.453,38		1.333,93	

Manutenzioni ordinarie	6.667,23		3.604,41	
Acquisto beni strumentali	5.724,68		-	
Materiali per pulizie	552,80		492,95	
Trasporto pianoforte	2.000,00		-	
Cancelleria e Stampati	1.209,00		4.137,53	
Manutenzione ascensore	317,60		1.783,64	
Noleggio pianoforte	2.196,00		-	
Noleggio fotocopiatrici	1.171,20		-	
Derattizzazione e disinfestazione	1.302,40		2.511,00	
Materiali di consumo	292,37		231,20	
Assicurazioni	2.909,99		2.169,99	
Spese generali e varie	2.155,35		493,41	
Totale uscite		273.122,31		426.947,33
AVANZO DI GESTIONE		2.230,53		97.457,37

	2016		2015	
	Euro	Euro	Euro	Euro
FONDI FINANZIARI di inizio Periodo		110.832,38		40.776,01
BPPS c/c n. 279 al 01/01	17.892,59		32.921,37	
BPPS c/c n. 4355 al 01/01	67.286,19		-	
Cassa al 01/01	8.166,13		2.857,90	
Banco Posta c/c 1011899810 al 01/01	17.487,47		4.996,74	

	2016		2015	
	Euro	Euro	Euro	Euro
FONDI FINANZIARI di fine periodo		113.062,91		110.832,38
BPPS c/c n. 41000279 al 31/12	64.217,47		17.892,59	
BPPS c/c n. 1004355 al 31/12	- 16,91		67.286,19	
Cassa al 31/12	6.855,31		8.166,13	
Banco Posta c/c 1011899810 al 31/12	42.007,04		17.487,47	

ENTRATE DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Le entrate derivate dalle attività istituzionali del museo sono state pari ad **Euro 115.155,50**.

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

	2016	2015	variazione
Ingressi	96.156,50	110.780,00	-14.623,50
Vendita Cataloghi	692,50	1.091,50	-399,00
Visite Guidate	300,00	500,00	-200,00
Vendita Cartoline e Varie	102,00	0,00	102,00
Vendita ingressi agenzie	904,50	1.980,50	-1.076,00
Contributo Ordinario Comune di Sorrento 2014	-	15.000,00	-15.000,00
Contributo Ordinario Comune di Sorrento	15.000,00	15.000,00	0,00
Contributo Regione Campania Videosorveglianza	-	29.400,00	-29.400,00
Contributo Regione Campania Mostra Ducleire	-	28.878,72	-28.878,72
Contributo Regione Campania Mostra Seicentine	-	6.972,00	-6.972,00
Contributo Progetto Book Shop	-	9.641,48	-9.641,48
Contributo POR Campania FESR 2007-2013	-	165.817,57	-165.817,57
Sponsorizzazioni e Contributi	2.000,00	9.000,00	-7.000,00
TOTALI	115.155,50	394.061,77	-278.906,27

L'entrata relativa alla voce "Ingressi" attesta una diminuzione del 15,21%, un risultato che va analizzato considerando il forte incremento del 2015 (18,29%) dovuto alle numerose manifestazioni ed eventi, attestandosi alla cifra indicata nel Previsionale 2016 e consolidando la continua crescita del numero di visitatori. Infatti il risultato del 2016 risulta essere (escludendo il 2015) il migliore risultato di sempre.

Il contributo è stato erogato dalla Fondazione Banco di Napoli in occasione delle Mostra "Il giovane Salvator Rosa".

ENTRATE DA ATTIVITA' ACCESSORIE

Le entrate da attività accessorie, ammontano a complessivi **Euro 65.428,62**.

	2016	2015	variazione
Utilizzo Sale Concerti Estivi	39.538,00	13.973,20	25.564,80
Utilizzo Attrezzature	1.179,82	0,00	1.179,82
Ricavi da Matrimoni	24.710,80	13.066,00	11.644,80
TOTALI	65.428,62	27.039,20	38.389,42

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 94.768,72**.

	2016	2015	variazione
Canone di locazione Ruoppo	10.000,00	9.000,00	1.000,00
Canone di locazione Gatur Spa	12.180,44	12.198,65	-18,21
Canone locazione cabina Enel	9,30	0,00	9,30
Canone locazione G.F. Srl	33.000,00	43.146,57	-10.146,57
Canone di locazione Situr Spa	39.485,54	38.335,48	1.150,06
Credito da Imposte 2014	0,00	505,66	-505,66
Interessi attivi su c/c bancario e postale	93,44	117,37	-23,93
TOTALI	94.768,72	103.303,73	-8.535,01

Quanto alla locazione con il "Centro Giardinaggio di Ruoppo Pia" al 31.12.2016 risultano non ancora percepiti, benché maturati, euro 15.137,63.

USCITE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Tali uscite sono pari ad **euro 208.769,23**.

	2016	2015	variazione
Personale dipendente	87.357,57	76.803,40	10.554,17
Oneri contributivi e assistenziali e Inail	43.974,78	39.995,20	3.979,58
Personale dipendente POR Campania	1.368,36	22.000,00	- 20.631,64
Oneri contributivi e assistenziali POR Campania	27.211,46	13.799,53	13.411,93
Vertenza sindacale dipendenti e contributo sindac.	10.750,00	10.750,00	-
Energia Elettrica	7.990,83	7.189,68	801,15
Consumi Idrici	698,00	979,00	- 281,00
Vigilanza	823,00	1.464,00	- 641,00
Pulizie	1.745,00	3.294,00	- 1.549,00
Lavori edili di manutenzione e ristrutturazione	1.708,00	14.242,48	- 12.534,48
Impianto di climatizzazione	-	15.000,00	- 15.000,00
Costi per organizzazione convegni	2.400,00	-	2.400,00
Costi per Infissi	310,00	-	310,00
Impianto di videosorveglianza	-	20.000,00	- 20.000,00
Acquisto cataloghi e biglietti d'ingresso	-	1.317,60	- 1.317,60
Impianto Elettrico	20.450,00	4.801,00	15.649,00
Contributo Fondazione RAS	-	4.500,00	- 4.500,00
Allestimento Mostre	762,23	-	762,23
Pubblicità	1.220,00	-	1.220,00
Ristrutturazione bagni disabili	-	3.536,00	- 3.536,00
Progetto POR Campania FESR 2007-2013	-	151.414,01	- 151.414,01
TOTALI	208.769,23	391.085,90	- 182.316,67

La voce di maggiore rilievo riguarda le uscite per il personale dipendente, che ammonta ad euro 131.332,35, attesta un incremento del 11,07% dovuto ad un numero maggiore di dipendenti impiegati e all'ampliamento dell'orario di apertura al pubblico.

Il personale dipendente al 31.12.2016 consiste in 5 unità tutte assunte a tempo indeterminato. Nel corso dell'anno sono state impiegate altre 3 unità nei periodi di maggiore affluenza.

L'accantonamento annuo per il fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato è stato di euro 7.573,68.

Il fondo trattamento di fine rapporto maturato al 31.12.2016, in conformità alla legislazione vigente, ammonta a complessivi euro 88.090,92.

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

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

	2016	2015
Saldo al 01 gennaio	82.135,45	75.867,94
Rivalutazione	-	944,57
Imposta su Rivalutazione	529,44	-
Quota liquidata	1.088,77	-
Anticipo liquidata	-	-
Quota maturata	7.573,68	5.325,94
Saldo al 31 dicembre	88.090,92	82.135,45

USCITE PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Esse ammontano a complessivi **euro 64.353,08**.

	2016	2015	variazione
Consulenze fiscali e contabili	2.000,00	1.952,00	48,00
Consulenze del Lavoro	3.246,00	1.952,00	1.294,00
Consulenze tecniche	7.689,76	0,00	7.689,76
Consulenze legali e varie	3.697,60	4.884,38	-1.186,78
Costi convenzione Comune Matrimoni	266,00	0,00	266,00
Costi servizio guide	0,00	80,00	-80,00
Canoni assistenza	119,56	0,00	119,56
Spese Postali	195,33	146,10	49,23
Spese e commissioni bancarie	1.418,54	1.321,66	96,88
Spese e commissioni bancoposta	192,81	162,46	30,35
Tributi Locali (Tari e Cosap)	1.565,00	1.892,00	-327,00
Tributi Locali (Imu e Tasi)	4.112,00	4.112,00	0,00
Tributi Erariali e Imposte (Imposte, Iva e Ritenute)	11.898,48	2.600,77	9.297,71
Consumi Telefonici	1.453,38	1.333,93	119,45

Manutenzioni ordinarie	6.667,23	3.604,41	3.062,82
Acquisto beni strumentali	5.724,68	0,00	5.724,68
Materiali per pulizie	552,80	492,95	59,85
Trasporto pianoforte	2.000,00	0,00	2.000,00
Cancelleria e Stampati	1.209,00	4.137,53	-2.928,53
Manutenzione ascensore	317,60	1.783,64	-1.466,04
Noleggio pianoforte	2.196,00	0,00	2.196,00
Noleggio fotocopiatrici	1.171,20	0,00	1.171,20
Derattizzazione e disinfestazione	1.302,40	2.511,00	-1.208,60
Materiali di consumo	292,37	231,20	61,17
Assicurazioni	2.909,99	2.169,99	740,00
Spese generali e varie	2.155,35	493,41	1.661,94
TOTALI	64.353,08	35.861,43	28.491,65

Tale aggregato ha subito un incremento dovuto principalmente ai compensi erogati all'Ing. Esposito, all'incremento delle spese di manutenzione e all'acquisto di beni strumentali in particolare il primo acconto per l'acquisto del Pianoforte.

Di seguito viene esposto l'andamento dal 2003 al 2016 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	-15,21%

Di

seguito viene esposto
l'andamento dal 2003

al 2016 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%

PROSPETTO DI RACCORDO DEI VALORI DI FLUSSO CON I FONDI FINANZIARI

	2016	2015
Totale Entrate	275.352,84	524.404,70
Totale Uscite	273.122,31	454.348,33
Avanzo (Disavanzo) di Gestione	2.230,53	70.056,37

	2016	2015
Fondi Finanziari inizio esercizio	110.832,38	40.776,01
Fondi Finanziari fine esercizio	113.062,91	110.832,38
Saldo Flussi finanziari	2.230,53	70.056,37

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI TRA IL CONSUNTIVO ED IL PREVISIONALE 2016

	consuntivo	previsionale	variazione
ENTRATE DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
Ingressi	97.061,00	100.000,00	-2.939,00
Vendita Cataloghi, Cartoline e medaglie	794,50	1.000,00	-205,50
Visite Guidate	300,00	500,00	-200,00
Contributo Ordinario Comune di Sorrento	15.000,00	15.000,00	0,00
Sponsorizzazioni e Contributi	2.000,00	5.000,00	-3.000,00
ENTRATE DA ATTIVITA' ACCESSORIE			
Servizi Matrimoni	24.710,80	14.000,00	10.710,80
Utilizzo Sale e Attrezzature	40.717,82	15.000,00	25.717,82
ENTRATE PATRIMONIALI E FINANZIARIE			
Canoni di locazione Ruoppo arretrati	0,00	12.393,00	-12.393,00
Canoni di locazione Ruoppo	10.000,00	12.745,00	-2.745,00
Canone di locazione Gatur Spa	12.180,44	12.500,00	-319,56
Canone di locazione cabina Enel	9,30	0,00	9,30
Canoni di locazione Situr Spa	39.485,54	37.000,00	2.485,54
Canoni di locazione G.F. S.r.l.	33.000,00	33.000,00	0,00
Interessi attivi su c/c bancario	93,44	50,00	43,44
TOTALI	275.352,84	258.188,00	17.164,84

USCITE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
Personale dipendente e prestazioni occasionali	159.912,17	150.000,00	9.912,17
Vertenza sindacale dipendenti	10.750,00	10.000,00	750,00
Energia Elettrica	7.990,83	8.100,00	-109,17
Consumi Idrici	698,00	1.000,00	-302,00
Vigilanza	823,00	1.600,00	-777,00
Pulizie	1.745,00	3.300,00	-1.555,00
Materiale pubblicitario	1.220,00	2.000,00	-780,00
Lavori Edificio di manutenzione e ristrutturazione	22.468,00	20.000,00	2.468,00
Costi per organizzazione e allestimenti	3.162,23	0,00	3.162,23
USCITE PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE			
Consulenze legali e contabili	5.697,60	4.000,00	1.697,60
Consulenze del lavoro	3.246,00	2.000,00	1.246,00
Consulenze tecniche	7.689,76	0,00	7.689,76
Costi convenzione Comune Matrimoni	266,00	0,00	266,00
Spese postali	195,33	150,00	45,33
Servizi Bancari	1.418,54	1.300,00	118,54
Servizi Bancoposta	192,81	170,00	22,81
Cancelleria e stampati	1.209,00	3.000,00	-1.791,00

Imposte	11.898,48	7.000,00	4.898,48
Tributi Locali	5.677,00	6.000,00	-323,00
Consumi Telefonici	1.453,38	1.400,00	53,38
Spedizioni Postali e Trasporti	0,00	150,00	-150,00
Manutenzioni ordinarie	6.786,79	8.000,00	-1.213,21
Canone manutenzione ascensore	317,60	1.700,00	-1.382,40
Trasporto e noleggio pianoforte	4.196,00	5.000,00	-804,00
Noleggio fotocopiatrice	1.171,20	0,00	1.171,20
Derattizzazione e disinfestazione	1.302,40	0,00	1.302,40
Acquisto beni strumentali	5.724,68	0,00	5.724,68
Materiali per pulizie	552,80	500,00	52,80
Materiali di consumo	292,37	300,00	-7,63
Assicurazioni	2.909,99	2.200,00	709,99
Spese generali e varie	2.155,35	1.318,00	837,35
TOTALI	273.122,31	240.188,00	32.934,31
Avanzo previsto		18.000,00	
Avanzo effettivo	2.230,53		
Differenza			15.769,47