

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 2018, 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 2018 ed il 31 dicembre 2018.

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 2018, 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 34,80% e 68,85%.

- **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 9,12% 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 26,08% 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 31,15% del totale.

Variazioni percentuali Aree Gestionali

ENTRATE	2018	2017	Variazione
Attività Istituzionale	34,80%	34,03%	0,77%
Attività Accessorie	39,12%	37,41%	1,71%
Attività patrimoniale e finanziaria	26,08%	28,56%	-2,48%
TOTALI	100,00%	100,00%	
USCITE	2018	2017	Variazione
Attività Istituzionale	68,85%	73,10%	-4,25%
Attività di supporto generale	31,15%	26,90%	4,25%
TOTALI	100,00%	100,00%	

RENDICONTO GESTIONALE DI CASSA ESERCIZIO 2018

	2018		2017	
	Euro	Euro	Euro	Euro
ENTRATE DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI		122.381,30		117.439,77
Ingressi	88.582,80		86.100,00	
Ingressi Modarte	5.265,00		-	
Vendita Cataloghi	308,50		426,00	
Visite Guidate	125,00		-	
Vendita Cartoline e Varie	-		2,50	
Contr. CCIAA Napoli Prog. Weekend della cultura	3.000,00		-	
Contributo Ordinario Comune di Sorrento	15.000,00		15.000,00	
Contributo Ass. Amici Fondazione Comunità	100,00		-	
Contributo Regione Campania	10.000,00		15.911,27	
ENTRATE DA ATTIVITA' ACCESSORIE		137.573,50		129.123,00
Utilizzo Sale Concerti Estivi	102.187,00		104.920,00	
Ricavi da Matrimoni e entrate accessorie	35.386,50		24.203,00	
ENTRATE PATRIMONIALI E FINANZIARIE		91.672,96		98.566,01
Canone di locazione Ruoppo	11.000,00		12.200,00	
Canone di locazione Gatur Spa	12.381,41		12.180,44	
Canone locazione cabina Enel	-		18,60	
Canone locazione G.F. Srl	33.587,46		33.269,00	
Canone di locazione Situr Spa	34.329,89		40.670,01	
Interessi attivi su c/c bancario e postale	374,20		227,96	
Totale entrate		351.627,76		345.128,78

	2018		2017	
	Euro	Euro	Euro	Euro
USCITE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI		216.843,64		174.402,94
Personale dipendente	95.944,00		93.900,27	
Oneri contributivi e assistenziali + Inail	51.742,13		43.694,01	
Prestazioni lavoro occasionale con ritenute	3.975,00		7.612,50	
Vertenza sindacale dipendenti e contr. Sindacato	-		2.500,00	
Corsi di aggiornamento personale	-		548,90	
Energia Elettrica	10.450,55		10.757,40	
Consumi Idrici	1.080,26		1.442,28	
Vigilanza	2.730,02		732,00	
Costi promozione e sito Internet	14.583,71		-	
Pulizie	2.580,00		2.790,00	
Lavori edili di manutenzione e ristruttur.	-		726,58	
Pianoforte	-		9.699,00	
Fondo TFR AZ Found n. 11141292	7.000,00		-	
Costi Restauri	13.537,00		-	
Organizzazione Evento Modarte	13.220,97		-	
USCITE PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GEN.		98.106,43		64.185,16

Consulenze fiscali e contabili	2.135,00		2.348,76	
Consulenze del Lavoro	2.135,00		2.135,00	
Consulenze tecniche privacy	721,34		763,78	
Consulenza grafica	3.216,30		-	
Consulenze legali	-		12.160,73	
Canoni assistenza tecnica	-		1.952,00	
Spese Postali	247,36		256,75	
Spese e commissioni bancarie	2.173,71		2.001,53	
Spese e commissioni bancoposta	189,98		164,23	
Tributi Locali (Tari e Cosap)	1.770,82		1.567,00	
Tributi IVA	14.707,32		-	
Imposte	14.656,54		-	
Ritenute d'acconto 2017-2018	3.711,70		-	
Tributi Locali (Imu e Tasi)	4.112,00		4.112,00	
Tributi Erariali e Imposte (Imposte,Iva e Ritenute)	-		15.486,77	
Tributi Erariali rottamazione cartelle	-		2.179,19	
Consumi Telefonici	1.775,01		1.496,15	
Manutenzioni ordinarie	3.086,06		2.135,58	
Acquisto beni strumentali	9.525,23		274,98	
Spese servizi matrimoni	-		3.084,70	
Trasporto Opere	854,00		-	
Materiali per pulizie	324,05		316,85	
Siae	-		138,00	
Ufficio Stampa	3.660,00		-	
Cancelleria e Stampati	1.976,47		914,30	
Stampa pieghevoli	-		723,40	
Servizi Crowdfunding	170,80		-	
Servizi di Marketing	10.911,68		-	
Stampe pubblicitarie	2.738,00		-	
Manutenzione ascensore	1.163,40		1.716,78	
Noleggio impianti audio	366,00		-	
Noleggio fotocopiatrice	957,20		1.171,20	
Derattizzazione e disinfestazione	1.440,00		1.424,41	
Indumenti di lavoro	2.076,30		-	
Licenza Windows	159,82		-	
Materiali di consumo	1.110,43		1.152,60	
Assicurazioni	3.536,99		2.932,99	
Spese generali e varie	2.497,92		1.575,48	
Totale uscite		314.950,07		238.588,10
AVANZO DI GESTIONE		36.677,69		106.540,68

2018		2017	
Euro	Euro	Euro	Euro

FONDI FINANZIARI di inizio Periodo		219.603,59		113.062,91
BPPS c/c n. 279 al 01/01	151.342,51		64.217,47	
BPPS c/c n. 4355 al 01/01	0,00		-16,91	
Cassa al 01/01	5.255,85		6.855,31	
Banco Posta c/c 1011899810 al 01/01	63.005,23		42.007,04	

	2018		2017	
	Euro	Euro	Euro	Euro
FONDI FINANZIARI di fine periodo		256.281,28		219.603,59
BPPS c/c n. 41000279 al 31/12	151.752,70		151.342,51	
Cassa al 31/12	6.331,83		5.255,85	
Banco Posta c/c 1011899810 al 31/12	98.196,75		63.005,23	

ENTRATE DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Le entrate derivate dalle attività istituzionali del museo sono state pari ad **Euro 122.381,30**.

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

ENTRATE DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI

	2018	2017	variazione
Ingressi	93.847,80	86.100,00	7.747,80
Vendita Cataloghi	308,50	426,00	-117,50
Visite Guidate	125,00	-	125,00
Vendita Cartoline e Varie	-	2,50	-2,50
Contributo Ordinario Comune di Sorrento	15.000,00	15.000,00	0,00
Contributo Regione Campania	10.000,00	15.911,27	-5.911,27
Contributo CCIAA Napoli Prog. Weekend della cultura	3.000,00	-	3.000,00
Sponsorizzazioni e Contributi	100,00	-	100,00
TOTALI	122.381,30	117.439,77	4.941,53

L'entrata relativa alla voce "Ingressi" attesta un aumento del 8,26%.

ENTRATE DA ATTIVITA' ACCESSORIE

Le entrate da attività accessorie, ammontano a complessivi Euro **137.573,50**.

ENTRATE DA ATTIVITA' ACCESSORIE

	2018	2017	variazione
Utilizzo Sale Concerti Estivi	102.187,00	104.920,00	-2.733,00
Ricavi da Matrimoni e entrate access.	35.386,50	24.203,00	11.183,50
TOTALI	137.573,50	129.123,00	8.450,50

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 **91.672,96**.

	2018	2017	variazione
Canone di locazione Ruoppo	11.000,00	12.200,00	-1.200,00
Canone di locazione Gatur Spa	12.381,41	12.180,44	200,97
Canone locazione cabina Enel	0,00	18,60	-18,60
Canone locazione G.F. Srl	33.587,46	33.269,00	318,46
Canone di locazione Situr Spa	34.329,89	40.670,01	-6.340,12
Interessi attivi su c/c bancario e postale	374,20	227,96	146,24
TOTALI	91.672,96	98.566,01	-6.893,05

Quanto alla locazione con il "Centro Giardinaggio di Ruoppo Pia" al 31.12.2018 risultano non ancora percepiti, benché maturati, euro 17.554,27.

USCITE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Tali uscite sono pari ad **euro 216.843,64**.

	2018	2017	variazione
Personale dipendente	95.944,00	93.900,27	2.043,73
Oneri contributivi e assistenziali + Inail	51.742,13	43.694,01	8.048,12
Prestazioni lavoro occasionale con ritenute	3.975,00	7.612,50	- 3.637,50
Personale dipendente POR Campania	-	-	-
Oneri contributivi e assistenziali POR Campania	-	-	-
Vertenza sindacale dipendenti e contributo sindacato	-	2.500,00	- 2.500,00
Corsi di aggiornamento personale	-	548,90	- 548,90
Energia Elettrica	10.450,55	10.757,40	- 306,85
Consumi Idrici	1.080,26	1.442,28	- 362,02
Vigilanza	2.730,02	732,00	1.998,02
Costi promozione e sito Internet	14.583,71	-	14.583,71
Pulizie	2.580,00	2.790,00	- 210,00
Lavori edili di manutenzione e ristrutturazione	-	726,58	- 726,58
Pianoforte	-	9.699,00	- 9.699,00
Fondo TFR AZ Found n. 11141292	7.000,00	-	7.000,00
Costi Restauri	13.537,00	-	13.537,00
Organizzazione Evento Modarte	13.220,97	-	13.220,97
TOTALI	216.843,64	174.402,94	42.440,70

La voce di maggiore rilievo riguarda le uscite per il personale dipendente, che ammonta ad euro 147.686,13, attesta un incremento del 6,83% dovuto ad un numero maggiore di dipendenti impiegati e all'ampliamento dell'orario di apertura al pubblico.

Il personale dipendente al 31.12.2018 consiste in 9 unità, di cui 5 unità assunte a tempo indeterminato e 4 unità a tempo determinato.

L'accantonamento annuo per il fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato è stato di euro 9.738,92.

Il fondo trattamento di fine rapporto maturato al 31.12.2018, in conformità alla legislazione vigente, ammonta a complessivi euro 105.236,03. Nel corso del 2018 è stato sottoscritto un fondo di accumulo presso la Azimut Capital Management SGR Spa mandato AZ Found n. 11141292 con un primo versamento di euro 7.000,00.

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

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

	2018	2017
Saldo al 01 gennaio	95.425,06	88.090,92
Rivalutazione	437,39	-
Imposta su Rivalutazione	365,34	314,22
Quota liquidata	-	956,94
Anticipo liquidata	-	-
Quota maturata	9.738,92	8.605,30
Saldo al 31 dicembre	105.236,03	95.425,06

USCITE PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

Esse ammontano a complessivi **euro 98.106,43**.

	2018	2017	variazione
Consulenze fiscali e contabili	2.135,00	2.348,76	-213,76
Consulenze del Lavoro	2.135,00	2.135,00	0,00
Consulenze tecniche privacy	721,34	763,78	-42,44
Consulenza grafica	3.216,30	0,00	3.216,30
Consulenze legali e varie	0,00	12.160,73	-12.160,73
Canoni assistenza tecnica	0,00	1.952,00	-1.952,00
Spese Postali	247,36	256,75	-9,39
Spese e commissioni bancarie	2.173,71	2.001,53	172,18
Spese e commissioni bancoposta	189,98	164,23	25,75
Tributi Locali (Tari e Cosap)	1.770,82	1.567,00	203,82
Tributi IVA	14.707,32	0,00	14.707,32
Imposte	14.656,54	0,00	14.656,54
Ritenute d'acconto 2017-2018	3.711,70	0,00	3.711,70
Tributi Locali (Imu e Tasi)	4.112,00	4.112,00	0,00
Tributi Erariali e Imposte (Imposte, Iva e Ritenute)	0,00	15.486,77	-15.486,77
Tributi Erariali rottamazione cartelle	0,00	2.179,19	-2.179,19
Consumi Telefonici	1.775,01	1.496,15	278,86

Manutenzioni ordinarie	3.086,06	2.135,58	950,48
Acquisto beni strumentali	9.525,23	274,98	9.250,25
Spese servizi matrimoni	0,00	3.084,70	-3.084,70
Trasporto opere	854,00	0,00	854,00
Materiali per pulizie	324,05	316,85	7,20
Siae	0,00	138,00	-138,00
Ufficio Stampa	3.660,00	0,00	3.660,00
Cancelleria e Stampati	1.976,47	914,30	1.062,17
Stampa pieghevoli	0,00	723,40	-723,40
Servizi Crowdfunding	170,80	0,00	170,80
Servizi di Marketing	10.911,68	0,00	10.911,68
Stampe pubblicitarie	2.738,00	0,00	2.738,00
Manutenzione ascensore	1.163,40	1.716,78	-553,38
Noleggio impianti audio	366,00	0,00	366,00
Noleggio fotocopiatrici	957,20	1.171,20	-214,00
Derattizzazione e disinfestazione	1.440,00	1.424,41	15,59
Indumenti di lavoro	2.076,30	0,00	2.076,30
Licenza Windows	159,82	0,00	159,82
Materiali di consumo	1.110,43	1.152,60	-42,17
Assicurazioni	3.536,99	2.932,99	604,00
Spese generali e varie	2.497,92	1.575,48	922,44
TOTALI	98.106,43	64.185,16	33.921,27

Tale aggregato ha subito un incremento dovuto alle maggiori imposte versate, ai beni strumentali acquistati e allo sviluppo dell'azione di promozione e conoscenza del Museo Correale.

Di seguito

viene esposto

2003 al

l'andamento dal
2018 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%
2018	€ 93.847,80	€ 7.747,80	8,26%

Di seguito viene esposto l'andamento dal 2003 al 2018 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%
2018	€ 147.686,13	€ 10.091,85	6,83%

PROSPETTO DI RACCORDO DEI VALORI DI FLUSSO CON I FONDI FINANZIARI

	2018	2017
Totale Entrate	351.627,76	345.128,78
Totale Uscite	314.950,07	238.588,10
Avanzo di Gestione	36.677,69	106.540,68

	2018	2017
Fondi Finanziari inizio esercizio	219.603,59	113.062,91
Fondi Finanziari fine esercizio	256.281,28	219.603,59
Saldo Flussi finanziari	36.677,69	106.540,68

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI TRA IL CONSUNTIVO ED IL PREVISIONALE 2018

	consuntivo	previsionale	variazione
ENTRATE DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
Ingressi	93.847,80	90.000,00	3.847,80
Vendita Cataloghi, Cartoline e medaglie	308,50	500,00	-191,50
Visite Guidate	125,00	100,00	25,00
Contr. CCIAA Napoli Prog. Weekend della cultura	3.000,00	0,00	3.000,00
Contributo Ordinario Comune di Sorrento	15.000,00	15.000,00	0,00
Contributo Straordinario Comune di Sorrento	0,00	70.000,00	-70.000,00
Contributo Regione Campania (adeg.imp. elettrico)	10.000,00	0,00	10.000,00
Sponsorizzazioni e Contributi	100,00	0,00	100,00
ENTRATE DA ATTIVITA' ACCESSORIE			
Utilizzo Sale Concerti Estivi	102.187,00	105.000,00	-2.813,00
Utilizzo Attrezzature	0,00	1.000,00	-1.000,00
Ricavi da Matrimoni e entrate accessorie	35.386,50	25.000,00	10.386,50
ENTRATE PATRIMONIALI E FINANZIARIE			
Canoni di locazione arretrati Ruoppo	11.000,00	15.694,92	-4.694,92
Canoni di locazione Ruoppo	0,00	12.859,35	-12.859,35
Canone di locazione Gatur Spa	12.381,41	12.200,00	181,41

Canoni di locazione Situr Spa	34.329,89	60.000,00	-25.670,11
Canone di locazione cabina Enel	0,00	9,30	-9,30
Canone di locazione G.F. S.r.l.	33.587,46	33.600,00	-12,54
Interessi attivi su c/c bancario	374,20	200,00	174,20
TOTALI	351.627,76	441.163,57	-89.535,81

USCITE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
Personale dipendente	147.686,13	138.000,00	9.686,13
Prestazioni lavoro occasionale	3.975,00	0,00	3.975,00
Energia Elettrica	10.450,55	11.000,00	-549,45
Consumi Idrici	1.080,26	1.500,00	-419,74
Vigilanza	2.730,02	1.000,00	1.730,02
Costi promozione e sito internet	14.583,71	0,00	14.583,71
Pulizie	2.580,00	2.800,00	-220,00
Fondo TFR AZ Found n. 11141292	7.000,00	0,00	7.000,00
Costi Restauri	13.537,00	0,00	13.537,00
Allestimenti eventi	13.220,97	0,00	13.220,97
USCITE PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE			
Consulenze fiscali e contabili	2.135,00	2.400,00	-265,00
Consulenza del Lavoro	2.135,00	2.400,00	-265,00
Consulenze legali	0,00	12.000,00	-12.000,00
Consulenze tecniche	721,34	800,00	-78,66
Consulenza grafica	3.216,30	0,00	3.216,30
Servizi Bancari	2.173,71	2.000,00	173,71
Servizi Bancoposta	189,98	180,00	9,98
Cancelleria e stampati	1.976,47	1.000,00	976,47
Tributi locali	5.882,82	5.700,00	182,82
Tributi Erariali e Imposte	33.075,56	15.000,00	18.075,56
Spese servizi matrimoni	0,00	3.000,00	-3.000,00
Consumi Telefonici	1.775,01	1.500,00	275,01
Spedizioni Postali e Spedizioni	247,36	300,00	-52,64
Manutenzioni ordinarie	3.086,06	3.000,00	86,06
Canone manutenzione ascensore	1.163,40	1.800,00	-636,60
Noleggio impianto audio	366,00	0,00	366,00
Noleggio fotocopiatrice	957,20	1.200,00	-242,80
Acquisto beni strumentali	9.525,23	500,00	9.025,23
Trasporto opere	854,00	0,00	854,00
Ufficio stampa	3.660,00	0,00	3.660,00

Servizi Crowdfunding	170,80	0,00	170,80
Servizi di Marketing	10.911,68	0,00	10.911,68
Stampe pubblicitarie	2.738,00	0,00	2.738,00
Materiali di consumo	1.110,43	1.200,00	-89,57
Lavori edili	0,00	3.000,00	-3.000,00
Canone di assistenza tecnica	0,00	2.000,00	-2.000,00
Derattizzazione e disinfestazione	1.440,00	1.500,00	-60,00
Indumenti di lavoro	2.076,30	0,00	2.076,30
Licenza Windows	159,82	0,00	159,82
Materiali per pulizie	324,05	400,00	-75,95
Assicurazioni	3.536,99	3.000,00	536,99
Spese generali varie	2.497,92	5.983,57	-3.485,65
TOTALI	314.950,07	224.163,57	90.786,50
Avanzo previsto		217.000,00	
Avanzo effettivo	106.540,68		
Differenza			110.459,32