

Panoramica del direttore amministrativo sulla dimensione finanziaria

Nei successivi prospetti e grafici sono presentati i dati salienti della programmazione finanziaria del Museo delle Scienze nell'esercizio finanziario 2018 e marginalmente nel triennio 2018-2020 secondo la nuova contabilità armonizzata.

La riforma, in particolare, fa emergere le seguenti esigenze:

- la necessità di rappresentare l'equilibrio finanziario in termini di allineamento delle scadenze dei crediti e dei debiti;
- la necessità di conoscere l'effettiva entità dei debiti a carico della Pubblica Amministrazione nei confronti dei terzi;
- la necessità di frenare l'accumulo di residui attivi di parte corrente, comprendenti quote di dubbia riscossione.

Dati i principi contabili della contabilità armonizzata, i dati generali 2018 - 2020 confrontati con il dato assestato 2017 sono:

per le entrate

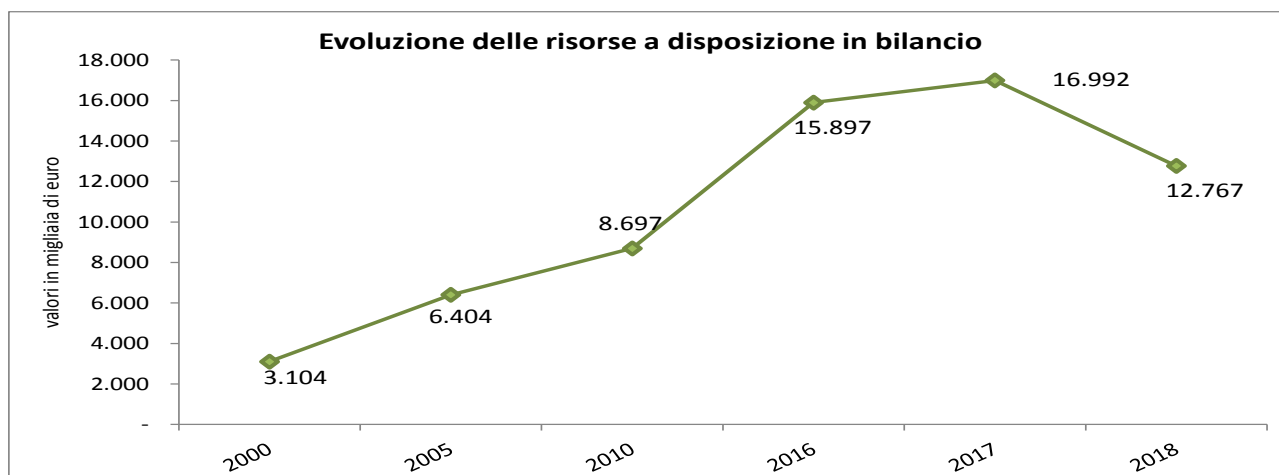
Assegnazioni	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	VAR % 2018/2017
Da PAT	7.758.302,00	7.417.898,00	7.269.898,00	7.124.898,00	-4,39%
Da Comuni	48.000,00	35.000,00	25.000,00	25.000,00	-27,08%
Da Ministeri	165.091,22	280.000,00	150.000,00	150.000,00	69,60%
Da altre Amministrazioni locali	673.568,79	250.000,00	165.000,00	165.000,00	-62,88%
Da Fondazione Caritro	70.829,77	50.000,00	30.000,00	30.000,00	-29,41%
Da Unione Europea	652.096,78	456.000,00	250.000,00	250.000,00	-30,07%
Da famiglie	10.000,00	-	-	-	-100,00%
Altri trasferimenti per progetti vincolati	35.000,00	-	-	-	-100,00%
Da imprese per sponsorizzazioni	250.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-20,00%
Totale	9.662.888,56	8.688.898,00	8.089.898,00	7.944.898,00	-10,08%

Entrate proprie commerciali	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	VAR % 2018/2017
Proventi derivanti da attività di studio e ricerca scientifica svolti pe	108.000,00	93.000,00	73.000,00	73.000,00	-13,89%
Proventi derivanti da attività di mediazione culturale, compreso il	335.000,00	97.000,00	77.000,00	77.000,00	-71,04%
Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni e materiale divulg	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	0,00%
Proventi derivanti dalla vendita di altre pubblicazioni	159.950,00	157.900,00	157.900,00	157.900,00	-1,28%
Proventi derivanti dall'ingresso al Museo	1.683.000,00	1.607.000,00	1.607.000,00	1.607.000,00	-4,52%
Proventi derivanti da prestazioni di mediazione culturale	788.300,00	748.000,00	748.000,00	748.000,00	-5,11%
Proventi derivanti dalla vendita di beni	602.000,00	584.500,00	589.500,00	589.500,00	-2,91%
Proventi derivanti da fitti e royalties a vario titolo	480.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00	-2,08%
Totale	4.177.050,00	3.778.200,00	3.743.200,00	3.743.200,00	-9,55%

Totale Entrate	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	VAR % 2018/2017
Assegnazioni Provincia Autonoma di Trento per spesa corrente	7.758.302,00	7.417.898,00	7.269.898,00	7.124.898,00	-4,39%
Assegnazioni Provincia Autonoma di Trento per spese d'investime	300.000,00	300.000,00	300.000,00	150.000,00	0,00%
Assegnazioni extra PAT (entrate proprie non commerciali)	1.904.586,56	1.271.000,00	820.000,00	820.000,00	-33,27%
Entrate proprie commerciali	4.177.050,00	3.778.200,00	3.743.200,00	3.743.200,00	-9,55%
Totale	14.139.938,56	12.767.098,00	12.133.098,00	11.838.098,00	-9,71%

Le entrate proprie nell'esercizio 2018, da assegnazioni e da attività commerciale, sono stimate prudenzialmente al 40% del totale delle entrate (nel 2017, fine esercizio, sono pari al 43%). Le entrate da trasferimento provinciale finanziano la spesa per il personale dipendente e le spese di funzionamento. Le entrate proprie e gli altri trasferimenti sono dedicati in parte al finanziamento delle spese di funzionamento e in parte alle attività culturali e scientifiche, sia libere sia vincolate.

Il seguente grafico mette in evidenza l'evoluzione delle risorse a disposizione in bilancio nel corso degli ultimi 18 anni:



per le spese

Totale spese correnti	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	VAR % 2018/2017
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	4.111.627,25	4.057.545,00	3.965.840,00	3.955.840,00	-1,32%
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	450.000,00	411.000,00	350.500,00	350.000,00	-8,67%
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	9.249.636,46	7.584.500,00	7.030.600,00	6.871.600,00	-18,00%
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	49.000,00	49.000,00	40.000,00	30.000,00	0,00%
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00%
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	384.631,85	612.424,85	556.258,00	590.758,00	59,22%
Totale TITOLO 1 - Spese correnti	14.254.895,56	12.724.469,85	11.953.198,00	11.808.198,00	-10,74%

Totale spese investimento	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	VAR % 2018/2017
Totale	3.009.172,40	300.000,00	300.000,00	150.000,00	-90,03%

Le spese, come detto nelle entrate, trovano copertura dai trasferimenti provinciali e poi dalle entrate proprie (il rapporto è 60% trasferimenti provinciali e 40% entrate proprie). Le spese per il personale dipendente e le spese di funzionamento (manutenzioni ordinarie e utenze) sono quantificate secondo l'andamento degli anni precedenti, con le dovute correzioni in base a variazioni previste nel corso del nuovo esercizio. Le spese legate all'attività, culturale e scientifica, sono quantificate in base alle risorse finanziarie residuali a disposizione, per le risorse senza vincolo di destinazione, mentre sono quantificate secondo le schede di progetto per le risorse finanziarie con vincolo di destinazione. Anche per le attività finanziate da risorse libere le spese sono verificate attraverso delle schede di progetto.