

REGIONE PIEMONTE  
**ENTE GESTIONE SACRI MONTI**

NOTE PRELIMINARI

ALLEGATO AL BILANCIO DI PREVISIONE  
2018 - 2020

L'Ente Gestione Sacri Monti ai sensi del Decreto Legislativo 118/2011 e s.m.i. deve predisporre il bilancio di previsione per il triennio 2018-2020 redatto in termini di competenza, residui e cassa per l'annualità 2018 mentre per le annualità 2019 e 2020 viene predisposto solo in termini di competenza.

Stante il fatto che ormai da alcuni anni si predispone il bilancio di previsione, si può ora lavorare su dati certi e veritieri basati sullo storico degli anni precedenti, soprattutto per quanto concerne le spese correnti, quindi più corrispondente alla realtà dell'Ente, conoscendo tra l'altro sempre più approfonditamente le esigenze e le necessità complessive di tutte le sedi operative, dei progetti in essere e delle attività che si vogliono realizzare.

Anche quest'anno si è provveduto a chiedere ai vari responsabili di area di segnalare tutte le previsioni di necessità e fabbisogni nonché i progetti e gli interventi da realizzare e/o prevedere, pertanto nel bilancio di previsione 2018, e con le risorse disponibili, si è provato a tenere conto delle segnalazioni pervenute.

La presente nota tecnica ha la finalità di descrivere gli elementi maggiormente significativi dello schema del bilancio di previsione 2018-2020 e quindi prevedere in linea di massima l'attività dell'Ente per l'anno 2018 proiettata anche sul successivo biennio.

Il bilancio di previsione 2018/2020 è stato redatto nel rispetto di tutte le direttive previste con legge regionale 11 aprile 2001 n° 7 con la quale la Regione Piemonte stabilisce le forme di programmazione finanziaria e di gestione del bilancio sia per la Regione stessa che per i suoi Enti strumentali. Si sono altresì rispettati gli indirizzi dell'art. 22 della LR. 19/2009 e il dettato del Dgl 118/2011 così come modificato dal Dgl 126/2014, che prevede l'armonizzazione dei sistemi contabili di tutti i bilanci degli enti pubblici al fine di renderli omogenei, consultabili e comparabili tra di loro, applicando quindi il principio della competenza "potenziata" che determina il nuovo concetto di imputazione secondo criteri di esigibilità e di scadenza delle poste di entrata e di spesa abbandonando il vecchio criterio di accertamento per cassa.

In questa fase di predisposizione del bilancio di previsione si è ancora utilizzato il sistema informatico adottato dalla Regione Piemonte e dagli enti parco denominato "Contabilia"; purtroppo questa piattaforma informatica non risponde a pieno alle esigenze e necessità dell'ente, è spesso incompleta, lacunosa e con diverse problematiche soprattutto per quanto riguarda la stesura del bilancio economico patrimoniale, per il quale non si è ancora riusciti ad esempio ad inviare i dati relativi al consuntivo 2016 alla banca dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP).

Si segnala quindi che nel corso dell'annualità 2018 si provvederà insieme alla maggior parte degli altri enti parco a migrare in una nuova piattaforma informatica che dovrebbe aiutare notevolmente la gestione amministrativa della contabilità di bilancio.

Anche in questo caso sono prevedibili delle difficoltà gestionali, delle tempistiche per gli aggiornamenti dei sistemi etc che però dovrebbero, una volta a regime, consentire all'ente una gestione molto più snella e precisa della contabilità di bilancio, sia sotto l'aspetto finanziario che sotto l'aspetto economico patrimoniale sempre nel rispetto di quanto previsto dal D. LGS 118/2011.

Si ricorda che l'Ente, già dalle passate annualità, aveva redatto il bilancio di previsione tenendo conto delle nuove disposizioni e provvedendo al passaggio di bilancio dai vecchi capitoli con la vecchia numerazione alla nuova numerazione e suddividendo ancora i capitoli delle uscite in base alle "missioni" individuate che per l'Ente di Gestione dei Sacri Monti risultano le seguenti:

**MISSIONE 01** SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

**MISSIONE 05** TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI

## **MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

Non ultimo si precisa ancora che tutte le spese e le entrate sono ormai legate ai codici SIOPE e presentano la codifica descritta al V° livello del piano dei conti previsto dal Ministero dell'economia e delle Finanze – MEF- (apposito codice numerico riferito ad ogni singola entrata ed a ogni singola spesa che consente, a livello nazionale, una lettura univoca dell'intervento sostenuto e permetterà, a livello statistico, di redigere appositi piani di verifica, accertamento etc. delle spese sostenute dalla pubblica amministrazione).

Nelle prossime annualità tali codifiche verranno ulteriormente specificate passando dal V° livello ad ulteriori VI e VII livelli sempre per rispondere nella maniera più appropriata e precisa alle indicazioni della Comunità europea.

Anche la gestione dei residui attivi e passivi, dopo le ricerche negli archivi di ogni vecchio ente, dopo le varie tarature e scremature adesso appare, nella maggior parte dei casi, consolidata e le tarature sulle somme iscritte sono calcolate con maggior precisione e con sicurezza.

Inoltre, ormai da un paio d'anni, in adempimento al Dgl 118/2011, che prevede l'applicazione del principio della competenza potenziata si provvede, tramite il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, ad aggiornare le entrate e le spese di bilancio alla loro reale imputazione temporale e pertanto anche i conti in oggetto risultano sempre più reali e corretti.

La previsione dei residui attivi per l'annualità 2018 è quantificata in €. 2.710.042,78 provenienti per la maggior parte da fondi della Regione Piemonte legati alle spese del personale, mentre per la parte uscita la previsione ammonta a €. 245.455,87 ripartita su spese diverse ma in analogia alle passate annualità.

Nel bilancio previsionale 2018/2020 nella parte "entrate" vengono iscritti i fondi che la Regione Piemonte Settore Cultura comunica a favore dell'Ente di Gestione dei Sacri Monti specificando le relative assegnazioni in "spese correnti" e "spese per investimenti"; tali ultime somme troveranno la rispettiva allocazione nella parte uscite secondo il loro vincolo di destinazione.

Per il corrente anno, nella parte entrate, si sono iscritte le medesime somme previste per le passate annualità, ai sensi della L.R. 19/2015 e quindi €. 350.000,00 per le spese di gestione corrente, 2.000.000,00 per le spese del personale ed €. 150.000,00 euro quale contributo vincolato da "girare" a favore della Riserva del Sacro Monte di Oropa.

Inoltre, come previsto dalla Determina della Direzione Cultura della Regione Piemonte n. 675 del 11/12/2017 sono stati iscritti i seguenti nuovi contributi:

- 35.000,00 relativi alla gestione 2017 sull'annualità 2018;
- 70.000,00 relative alla gestione 2018 sull'annualità 2018
- 35.000,00 relative alla gestione 2019 sull'annualità 2019.

legati alle spese di promozione e valorizzazione dell'ente che troveranno la loro naturale corrispondenza sui relativi capitoli di uscita secondo le finalità che indicherà la Regione stessa o il Consiglio Direttivo dell'Ente.

Va precisato che i fondi destinati all'Ente, con regolare impegno della Regione sono solo i primi 35.000,00 mentre per gli altri occorrerà attendere la regolare assegnazione dopo l'approvazione del Bilancio regionale 2018-2019.

Il contributo relativo alle spese correnti è quindi stato ripartito nella parte uscite sui capitoli relativi alla spesa corrente. In questa fase, avendo già una previsione dei costi sostenuti negli anni passati, si è predisposto il bilancio previsionale tenendo conto di tale situazione; si ricorda però che, viste le ridotte risorse economiche a disposizione, non si possono prevedere eventuali uscite impreviste od occasionali per incidenti, rotture etc. per le quali occorrerà eventualmente dotare i capitoli di spesa tramite prelievo dal fondo spese obbligatorie.

Per quanto riguarda le spese del personale, si è iscritto il fabbisogno complessivo e quantificato in €. 2.000.000,00 sui capitoli di spesa relativi agli oneri per il personale assunto a tempo indeterminato e iscrivendo già nella parte uscite le economie previste nell'anno 2019, oltre alle economie già registrate sulle spese del personale negli anni 2016 e 2017 (circa 400.000 euro complessivi) sui capitoli di spesa relativi all'assunzione di personale a tempo determinato che potrà essere assunto non appena la Regione ci autorizzerà.

Nella parte spese quest'anno occorrerà pagare il trattamento di omogeneizzazione del TFR a carico della Regione ai sensi della L. 64/80 a favore di alcuni dipendenti usciti nel corso dell'anno 2015-2016.

La differenza tra entrate ed uscita è dovuta ad economie legate all'accantonamento di fondi degli anni precedenti per l'eventuale pagamento dei passaggi orizzontali effettuati giuridicamente ma non economicamente che potrebbero essere ancora pagati a favore dei dipendenti e dai fondi provenienti dagli istituti non pagati quali il FES relativi all'anno 2017 e l'indennità di risultato del direttore relativa agli anni 2015, 2016 e 2017 che secondo i disposti del D. LGS 118/2011 vengono registrati nell'avanzo finanziario e quindi reiscritti in competenza nelle uscite.

Viene quindi iscritta la somma di €. 150.000,00 in entrata ed uscita destinata quale contributo alla Riserva Naturale Speciale del Sacro Monte di Oropa così come comunicato dalla Regione Piemonte, Direzione Promozione della Cultura, del Turismo e dello Sport.

Relativamente alle spese di investimento a tutt'oggi non è possibile inserire e prevedere importi a bilancio poiché da parte della Regione Piemonte non vi è stata in merito alcuna comunicazione di assegnazione di risorse.

Sono poi stati iscritti alcuni contributi provenienti da alcune fondazioni e dal Ministero delle attività Culturali sulla L. 77/2006 che finanzieranno gli specifici interventi per i quali sono stati erogati come più avanti descritto nello specifico.

L'avanzo finanziario presunto ammonta a €. 3.287.719,85 dei quali €. 3.159.161,10 sono vincolati a progetti specifici (vari progetti di illuminazione, interventi diversi, etc), mentre la rimanenza viene utilizzata soprattutto per garantire la manutenzione ordinaria delle cappelle dei vari sacri monti, sia esterni sia interni, interventi straordinari etc, e per finanziare i fondi di riserva utili per coprire spese impreviste, improrogabili urgenti e così via.

Occorre specificare che l'avanzo finanziario nella parte entrate è stato iscritto sullo specifico conto denominato "avanzo finanziario" per €. 3.095.222,70 mentre, come previsto dal D.lgs 118/2011, € 944,03 sono state iscritte sul Fondo Pluriennale Vincolato delle entrate per le spese correnti e per €. 191.553,12 sul Fondo Pluriennale Vincolato delle entrate per le spese in conto capitale.

Per l'annualità 2018, VA EVIDENZIATO CHE occorre che tutte le economie DERIVANTI dai diversi progetti di illuminazione dei SS. MM, quantificate per un importo complessivo di €. 1.718.567,39 siano iscritte sul Fondo Riserva Spese impreviste in relazione alla necessità o meno di provvedere alla loro restituzione a favore della Regione Piemonte; nel caso tale restituzione non si rendesse necessaria, con atto amministrativo si provvederà ad una variazione di bilancio iscrivendo le somme sui rispettivi capitoli di spesa secondo i loro vincoli e secondo le indicazioni del Consiglio Direttivo.

Si specifica a tale proposito che l'Ente ha provveduto, d'ufficio, allo svincolo delle seguenti somme impegnate in passato ancora dai singoli vecchi enti di gestione per la realizzazione dei vari progetti di illuminazione, che attualmente risultavano iscritte sul Fondo Pluriennale per le spese d'investimento e che, o perché molto vecchie o perché legate a progetti ormai obsoleti che non si realizzano più, risultano nuovamente impegnabili:

Cap. prov	DESCRIZIONE	IMPORTO
36900	(Ghiffa) incarico per progettazione impianto elettrico e collaudo	€ 11.016,00
36900	(Crea) direzione lavori e coordinamento sicurezza per la realizzazione di impianto antintrusione e illuminazione artistica Crea	€ 1.694,75
36900	(Orta) indagini geologiche	€ 587,52
36900	(Orta) progetto illuminazione	€ 51.563,04
36900	(Orta) intervento archeologico	€ 3.660,00
36900	(Orta) supporto specialistico verifica progetto illuminazione	€ 1.713,02
36900	(Varallo) assistenza geologica	€ 2.325,60

Anche quest'anno, come l'anno passato, si riesce ad avviare l'esercizio finanziario con una discreta disponibilità di cassa ammontante a circa 821.000,00 euro pertanto le difficoltà di cassa riscontrate negli anni passati che hanno causato notevoli ritardi nell'assunzione delle spese perché non risultava possibile all'Ente garantire gli effettivi pagamenti a favore dei vari fornitori dovrebbero per qualche mese non presentarsi se la Regione erogherà per tempo i consueti finanziamenti annuali. Garantendo la necessaria oculatezza si potrà procedere nell'assunzione delle spese necessarie al raggiungimento degli obiettivi dell'Ente. Occorre però specificare che la Regione Piemonte deve ancora erogare tutti i fondi della gestione e del personale relativi all'anno 2017. LADDOVE SI DOVESSERO RESTITUIRE gli avanzi dell'illuminazione ed i fondi FESR l'ente avrà di nuovo seri problemi di cassa.

Nel 2018 si proseguirà l'attività intrapresa lo scorso anno relativa alla promozione e pubblicizzazione, anche istituzionale dei Sacri Monti cercando di attivare anche progetti specifici come gli educationals tour etc. che possano promuovere la conoscenza dei Sacri Monti anche a livello internazionale sempre che la regione assegni i 70.000 euro promessi dall'Assessore alla Cultura per l'attività di promozione dell'ente.

Verrà inoltre ripresa l'attività del Centro di documentazione dei Sacri Monti eventualmente anche con la stampa di un volume. Si prevede inoltre la pubblicazione di un libro fotografico sui 9 Sacri monti per il quale si attende ancora conferma del finanziamento per l'acquisto. Inoltre è prevista l'assegnazione di un incarico per la messa a punto di un itinerario pedonale e ciclabile che colleghi i sette sacri monti.

Quest'anno, l'Ente essendo andata deserta la gara per l'affidamento del nuovo servizio di tesoreria non ha potuto ancora chiedere l'anticipazione di cassa, che però è stata ugualmente prevista a bilancio per la somma di € 320.000,00. Non appena verrà definito il nuovo tesoriere si provvederà all'inoltro di regolare richiesta specificando che tale somma verrà utilizzata solo in caso di necessità per affrontare spese obbligatorie o impegni già assunti con i fornitori e prorogabili.

Nel previsionale 2018 è stata iscritta, in entrate ed in uscita la somma di €. 150.000,00 relativa al contributo concesso dalla Fondazione Comunitaria del VCO per il restauro della cappella V del Sacro Monte di Domodossola. In questo caso però occorre una specifica descrizione delle modalità di finanziamento dell'intervento: la spesa complessiva del progetto ammonta a circa 490.000 euro, la differenza doveva essere coperta con i fondi di avanzo del progetto di illuminazione relativo al Sacro Monte di Domodossola ed i fondi FESR o altri fondi vincolati. Se però, come sopra evidenziato nel corso dell'anno risulterà che tali fondi debbano essere restituiti, al fine di non perdere il contributo in oggetto occorrerà fare fronte alle spese con le disponibilità finanziarie già in cassa dell'Ente e relative al progetto di ristrutturazione della sede sempre del Sacro Monte di Domodossola chiedendo alla Regione il preventivo svincolo e l'autorizzazione al riutilizzo dei fondi.

Analoga procedura deve essere seguita per gli interventi di restauro della cappella I di Crea.

Qualora venissero assegnati da parte della Regione Piemonte specifici fondi di investimento si provvederà all'introito degli stessi con appositi atti amministrativi di variazione di bilancio.

Sono quindi stati iscritti nella parte entrate gli introiti propri dell'Ente derivanti dalla vendita di materiale divulgativo, servizi audioguide, vendita legname, servizi, affitti etc.

Tali introiti, andranno principalmente a finanziare il titolo I delle "uscite" poiché con la riduzione da parte della Regione degli stanziamenti sulle spese correnti la normale gestione dell'Ente non riesce più ad essere garantita.

L'Ente provvederà regolarmente ad introitare i diversi fondi e di conseguenza predisporrà tutti i progetti e tutti gli atti necessari e propedeutici alla realizzazione delle opere e degli interventi finanziati.

#### **Distribuzione fondi per spese correnti nei capitoli di spesa della gestione ordinaria**

I fondi iscritti al cap 500 del titolo II delle Entrate denominato "TRASFERIMENTI CORRENTI", finanziati dalla Regione Piemonte, sono stati distribuiti nei capitoli di "Spesa" relativi alla gestione ordinaria dal cap. 500 al cap. 36000 (con esclusione dei capitoli dell'UPB 1.1.2) per far fronte alle spese di gestione corrente dell'Ente.

I fondi iscritti rispettivamente sul cap 18100 delle Entrate e sul cap 46250 delle uscite corrispondono ai fondi vincolati concessi dalla Regione Piemonte come contributo a favore della Riserva Naturale del Sacro Monte di Oropa.

#### **Distribuzione fondi vincolati alle spese per il personale.**

I fondi iscritti al cap. 1500 del titolo II delle Entrate denominati "TRASFERIMENTI CORRENTI", finanziati dalla Regione Piemonte per la somma complessiva di 2000.0000 di euro verranno utilizzati nella parte "Uscite" per la copertura delle spese relative al personale in servizio di ruolo secondo le varie missioni individuate dall'Ente: amministrazione, cultura, ambiente, mentre tutte le economie relative alle spese del personale presunte degli anni 2016, 2017 e 2018 sono state iscritte sui capitoli di spesa relativi all'assunzione di personale temporaneo, distribuendo anche le somme necessarie per i pagamenti dei contributi INPDAP, INAIL e IRAP come previsto dal decreto 118/2011.

#### **Distribuzione dei fondi vincolati ad interventi specifici:**

- Fondi L. 77/2006 progetto didattico "Comunicare i Sacri Monti – è stata iscritta in competenza in entrata la somma di €. 29.926,00 (€. 95.000,00 meno l'acconto già erogato di 28.500,00 dal Ministero Beni Culturali meno le somme di competenza dell'esercizio finanziario 2017 che

risultano iscritte a residuo attivo per la somma di 36.574,00) sul cap 21000 che trova corrispondente allocazione al cap 63050 delle uscite.

- Fondi concessi dalla Fondazione San Paolo per le indagini e le verifiche dello stato del patrimonio di tutti i Sacri Monti sono stati iscritti per la somma di €. 18.000,00 (160.000,00 meno l'acconto di 16.000 euro già erogato meno le somme di competenza dell'annualità 2017) sul cap 8510 delle entrate.
- Fondi concessi dalla Fondazione CRT per la sistemazione della cappella I di Crea per la somma di €. 32.000,00 sono stati iscritti al cap. 8510 delle entrate e trovano corrispondenza al cap 43050 delle uscite
- Fondi concessi dalla Fondazione Comunitaria del VCO per il restauro della cappella V di Domodossola, vengono iscritte per 150.000 euro sul cap 8510 delle entrate e trovano naturale corrispondenza al cap. 43050 delle uscite.

**Distribuzione fondi legati al programma finanziamenti per la realizzazione di lavori pubblici L. 109/94 art. 14:**

Non sono previsti contributi.

Gli uffici dell'Ente nel corso dell'anno 2018 dovranno operare secondo le disposizioni dell'amministrazione nonché ultimare le attività già avviate negli anni passati.

I progetti principali che vedranno impegnato l'Ente nel corso dell'annualità 2018 sono i seguenti:

- Interventi forestali urgenti al Sacro Monte di Crea
- Intervento restauro cappella I di Crea
- intervento di restauro della cappella V di Domodossola
- Prosecuzione interventi finanziati dalla Fondazione San Paolo per indagini e diagnosi sullo stato di conservazione con l'installazione delle "linee vita" sui tetti delle Cappelle e con l'acquisto di un programma specifico per la schedatura delle cappelle di tutti i sacri monti.
- Eventuali piccole iniziative collaterali alla mostra su Gaudenzio Ferrari.

L'Ente quindi, dovrà provvedere a coprire le spese per garantire gli interventi di manutenzione delle coperture e della statuaria e affreschi dei vari Sacri Monti nonché le opere di pronto intervento secondo le modalità ed i tempi che emergeranno dalle indagini in corso e secondo le modalità operative dettate dagli interventi di manutenzione già eseguiti negli anni passati al fine di garantire il mantenimento del patrimonio in gestione all'ente ed evitare l'aggravarsi di situazioni critiche.

Si dovrà procedere ancora, per somme limitate, comunque a garantire il rinnovo e l'eventuale manutenzione delle attrezzature, sia d'ufficio sia inerenti l'area manutentiva (computer decespugliatori, motoseghe etc)

Quest'anno, al fine di garantire la massima sicurezza dei fruitori delle aree maggiormente a rischio, si intende procedere nell'installazione, per i Sacri Monti di Domodossola, Varallo ed Orta di anemometri dotati di segnalatori acustici che in caso di forte vento, possano avvisare, tramite sirene, i visitatori del pericolo e far abbandonare l'area.

## ANNUALITA' 2018

### ENTRATE

Assegnazioni REGIONE PIEMONTE anno 2018

#### **1) Fondi spese di gestione corrente**

Come previsto dalla L.R 19/2015 relativamente ai contributi per la spesa corrente sono stati riscritti gli stessi importi erogati lo scorso anno dalla Regione stessa.

- Fondi per spese correnti relative all'UPB facenti parte del titolo I €. 350.000,00

#### **2) Fondi spese per il personale**

- E' stata iscritta nella parte entrata la somma di €. 2.000.000,00 che servirà a coprire le spese del personale nel corso dell'anno. .

#### **3) Fondi erogati a favore del sacro monte di Oropa**

-E' stata iscritta la somma di 350.000 euro destinate alla Riserva Naturale Speciale del Sacro Monte di Oropa

#### **4) Fondi spese gestione per promozione e valorizzazione dei SS. MM**

- i contributi previsti con determina Dirigenziale 675/2017 di € 35.000,00 e di € 70.000 sono stati iscritti sul capitolo n 500, ancorché l'assegnazione di questi ultimi non sia ancora stata confermata.

**5) per quanti riguarda le spese di investimento finanziate direttamente dalla Regione Piemonte e per quanto riguarda contributi straordinari diversi non è pervenuta alcuna comunicazione.**

ASSEGNAZIONE DA ALTRI ENTI anno 2018
--------------------------------------

Sono stati iscritti nella parte entrate i seguenti contributi:

#### **1) contributi L. 77/2006 progetto denominato "Comunicare i Sacri Monti"**

- contributo erogato dal Ministero per i Beni e le Attività culturali per la somma di € . 29.926,00 (95.000,00 meno 28.500,00 già erogato nel 2016 meno 36.574,00 che sono le somme di competenza dell'esercizio finanziario 2017 e sono iscritte a residuo)

**2) contributo relativo alle indagini e le verifiche dello stato del patrimonio di tutti i Sacri Monti**



- contributo concesso dalla Fondazione San Paolo per le indagini e diagnosi sullo stato di conservazione di tutte le cappelle di tutti i Sacri Monti in gestione all'Ente per la somma di 18.000,00 (160.000,00 meno acconto già erogato di €. 16.000,00 meno € 126.000,00 quale somma di competenza dell'anno 2017 iscritta a residuo)

**3) contributo per la “sistemazione e restauro cappella I del sacro monte di Crea”.**  
**Euro 32.000,00**

- Contributo concesso dalla FONDAZIONE CRT per la “sistemazione cappella I del Sacro Monte di Crea.

**USCITE**

**Distribuzione fondi per spese correnti nei capitoli di spesa della gestione ordinaria.**

I fondi iscritti al cap. 500 dell' “Assegnazioni” sono stati distribuiti nei capitoli di spesa relativi alle spese della gestione ordinaria del titolo I, dal cap. 500 al cap. 37510 (con esclusione dei capitoli dell'UPB 1.1.2) per far fronte alle spese di gestione corrente dell'Ente.

Su tali capitolo sono stati debitamente reiscritti i fondi vincolati provenienti dall'avanzo di amministrazione presunto dell'anno precedente.

Sono stati previsti, come richiesto dal Dgl 118/2011 anche i fondi pluriennali vincolati dove sono stati riportati impegni assunti per i quali non si prevede ancora un pagamento certo. Nel corso dell'anno se si dovesse dar corso alle iniziative si provvederà alle opportune modifiche al bilancio.

**Distribuzione fondi vincolati alle spese per il personale.**

I fondi iscritti al cap. 1500 delle entrate, finanziati dalla Regione Piemonte verranno utilizzati nella parte uscite per la copertura delle spese relative al personale in servizio di ruolo. Le economie reali di spesa provenienti dagli anni 2016, 2017 e presunte 2018 sono state iscritte sui capitoli di spesa relativi all'eventuale assunzione di personale temporaneo a cui si provvederà non appena l'Ente verrà autorizzato alla spesa dalla Regione Piemonte.

Sono state reiscritte su tali capitoli anche le economie provenienti dagli esercizi precedenti ma che risultano vincolate al personale di ruolo quali quote dei passaggi orizzontali o quote del FES 2017.

**Distribuzione fondi vincolati dalla Regione Piemonte**

La somma complessiva di € 105.000,00 è stata distribuita per € 20.000,00 sul cap. 29650 per la realizzazione del volume fotografico e l'attività del Centro Documentazione, la somma di €. 20.000,00 risulta iscritta al cap. 33510 per l'incarico al professionista per la promozione dell'ente mentre la restante parte ammontante a € 65.000 è iscritta al cap 33510 per l'acquisizione di materiale divulgativo e promozionale, studi sentieristica etc

**Distribuzione di fondi erogati da altri enti**

Il contributo sulla L. 77/2006 progetto denominato “Comunicare i Sacri Monti” per la somma di €. 58.426,00 è iscritto al cap. 63050.

Il contributo della Fondazione San Paolo trova allocazione sul cap 43050 delle uscite per la somma di € 27.214,69 per la realizzazione degli interventi di posa delle “linee vita” e altre attività previste nel progetto, sul cap. 38513 per la somma di 11.000 euro per la messa a punto del programma di schedatura delle cappelle.

I fondi concessi dalla Fondazione CRT per i restauri della cappella I del Sacro Monte di Crea sono stati iscritti al cap 43050 per €. 29.547,80 (32000 decurtate dalle spese di progettazione assunte nel 2017).

**Distribuzione Fondi Propri**

Tutte le entrate derivanti da fondi propri andranno a finanziare la spesa corrente.

#### **Distribuzione Fondi Avanzo di Amministrazione**

Le somme derivanti all'avanzo di amministrazione, che risultano vincolate, sono state riscritte sui capitoli interessati e sul fondo pluriennale vincolato; le economie di gestione sono state distribuite sui capitoli di spesa corrente, al fine di garantire la normale gestione dell'Ente, per interventi di tutela e manutenzione del patrimonio in gestione e sui fondi di riserva per le spese obbligatorie ed impreviste in modo da finanziare urgentemente eventuali necessità che si venissero a delineare nel corso del prossimo anno finanziario e quindi nei capitoli delle spese di investimento per garantire almeno la normale manutenzione dei beni affidati all'Ente.

## **ANNUALITA' 2019**

### **ENTRATE**

Non avendo ottenuto nessuna comunicazione in merito a contributi straordinari si è provveduto a riscrivere per tale annualità la somma concessa dalla Regione Piemonte relativamente alle spese del personale ed alle spese di gestione corrente (titolo I) come previsto dalla L.R. 19/2015.

Sono quindi state iscritte le entrate correnti dell'ente (da vendita guide e materiale vario etc.) nonché un' ipotesi di avanzo finanziario.

Sono state iscritte al cap 500 delle entrate i contributi previsti con Determina Dirigenziale 675/2017 di € 35.000 per l'attività di promozione dell'Ente.

### **USCITE**

#### **Distribuzione fondi per spese correnti nei capitoli di spesa della gestione ordinaria.**

I fondi iscritti al cap. 500 "Assegnazioni" sono stati distribuiti nei capitoli di spesa relativi alle spese della gestione ordinaria del titolo I, dal cap. 500 al cap. 36510 per far fronte alle spese di gestione corrente dell'Ente nonché alle attività di divulgazione e promozione.

Il contributo di 35.000, previsto con Determina dirigenziale della Regione Piemonte 675/17 è stato iscritto al cap. 33510 per attività di promozione dell'Ente.

#### **Distribuzione fondi vincolati alle spese per il personale.**

I fondi iscritti al cap. 1500 delle entrate, finanziati dalla Regione Piemonte, con la redazione di apposite ed idonee schede, verranno utilizzati nella parte uscite per la copertura delle spese relative al personale in servizio di ruolo ed eventualmente anche per il personale fuori ruolo; risultano iscritte nella categoria "Spese del personale a carico della Regione" delle uscite.

#### **Distribuzione Fondi Propri**

Sono stati utilizzati per coprire le spese di gestione ordinaria e per finanziare gli interventi di promozione dell'ente e per garantire un minimo di manutenzione ordinaria al patrimonio storico artistico del Sacro Monte. Una piccola somma è stata prevista sul fondo di riserva spese impreviste per finanziare interventi d'investimento che si rendessero urgenti e necessari nel corso dell'annualità.

## **ANNUALITA' 2020**

### **ENTRATE**

Non avendo ricevuto alcuna comunicazione in merito si è provveduto a riscrivere per tale annualità la somma concessa dalla Regione Piemonte relativamente alle spese del personale ed alle spese di gestione corrente (titolo I) come previsto dalla L.R. 19/2015. Sono quindi state iscritte le entrate correnti dell'ente (affitti, vendita guide e materiale vario etc.) nonché un'ipotesi di avanzo finanziario.

### **USCITE**

#### **Distribuzione fondi per spese correnti nei capitoli di spesa della gestione ordinaria.**

I fondi iscritti al cap. 500 "Assegnazioni" sono stati distribuiti nei capitoli di spesa della gestione ordinaria relative al titolo I, dal cap. 500 al cap. 36510 per far fronte alle spese di gestione corrente dell'Ente nonché alle attività di divulgazione e promozione.

#### **Distribuzione fondi vincolati alle spese per il personale.**

I fondi iscritti al cap. 1500 delle entrate, finanziati dalla Regione Piemonte, con la redazione di apposite ed idonee schede, verranno utilizzati nella parte uscite per la copertura delle spese relative al personale in servizio di ruolo ed eventualmente su apposito finanziamento anche per il personale fuori ruolo; risultano iscritte nella "Spese del personale a carico della Regione" delle uscite.

#### **Distribuzione Fondi Propri**

Sono stati utilizzati per coprire le spese di gestione ordinaria, per finanziare gli interventi di promozione dell'Ente e per garantire un minimo di manutenzione ordinaria al patrimonio storico artistico del Sacro Monte. Una piccola somma è stata prevista sul fondo di riserva spese impreviste per finanziare interventi d'investimento che si rendessero urgenti e necessari nel corso dell'annualità.

