

## Ente di Gestione dei Sacri Monti

Allegato a) Risultato di amministrazione

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2020)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2020				131.391,92
RISCOSSIONI	(+)	3.332.438,23	2.021.297,36	5.353.735,59
PAGAMENTI	(-)	373.991,56	3.188.251,57	3.562.243,13
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			1.922.884,38
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2020	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			1.922.884,38
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	98.472,50	1.777.080,07	1.875.552,57 0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	10.669,78	541.922,62	552.592,40
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			20.061,41
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			332.640,60
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>2.893.142,54</b>

#### Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 :

<b>Parte accantonata</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020		0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni)		0,00
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		0,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>0,00</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		2.800.544,18
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>2.800.544,18</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>92.598,36</b>
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto		0,00
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b>		





Totale altri vincoli (l/5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE risorse vincolate (l=1+1+2+3+4+5)</b>	<b>2.946.950,04</b>	<b>2.946.950,04</b>	<b>598.374,06</b>	<b>744.779,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.800.544,18</b>

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)	0,00	0,00
<b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=1-m/1)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=1/2-m/2)	2.800.544,18	2.800.544,18
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=1/3-m/3)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=1/4-m/4)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=1/5-m/5)	0,00	0,00
<b>Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=1-m)</b>	<b>2.800.544,18</b>	<b>2.800.544,18</b>

**Ente di Gestione dei Sacri Monti**

**CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - GESTIONE DELLE ENTRATE**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	CP	61.214,50						
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	CP	63.931,49						
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	3.042.673,02						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00						
<b>TITOLO 2 : Trasferimenti correnti</b>									
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	3.195.000,00	RR	3.195.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.500.000,00	RC	1.250.000,00	A	2.500.000,00	CP	0,00
		CS	5.695.000,00	TR	4.445.000,00	CS	-1.250.000,00	TR	1.250.000,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.000,00	RC	242,54	A	242,54	CP	-1.757,46
		CS	2.000,00	TR	242,54	CS	-1.757,46	TR	0,00
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2 :Trasferimenti correnti</b>	<b>RS</b>	<b>3.195.000,00</b>	<b>RR</b>	<b>3.195.000,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>2.502.000,00</b>	<b>RC</b>	<b>1.250.242,54</b>	<b>A</b>	<b>2.500.242,54</b>	<b>CP</b>	<b>-1.757,46</b>
		<b>CS</b>	<b>5.697.000,00</b>	<b>TR</b>	<b>4.445.242,54</b>	<b>CS</b>	<b>-1.251.757,46</b>	<b>TR</b>	<b>1.250.000,00</b>
<b>TITOLO 3 : Entrate extratributarie</b>									
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	2.196,00	RR	2.196,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	8.000,00	RC	1.184,07	A	1.184,07	CP	-6.815,93
		CS	10.196,00	TR	3.380,07	CS	-6.815,93	TR	0,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	200,00	RC	211,36	A	211,36	CP	11,36
		CS	200,00	TR	211,36	CS	11,36	TR	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,01	RC	0,01	A	0,01	CP	0,00
		CS	0,01	TR	0,01	CS	0,00	TR	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.000,00	RC	17.851,90	A	17.851,90	CP	7.851,90
		CS	10.000,00	TR	17.851,90	CS	7.851,90	TR	0,00

**Ente di Gestione dei Sacri Monti**

**CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - GESTIONE DELLE ENTRATE**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3 :Entrate extratributarie</b>	<b>RS</b>	<b>2.196,00</b>	<b>RR</b>	<b>2.196,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>18.200,01</b>	<b>RC</b>	<b>19.247,34</b>	<b>A</b>	<b>19.247,34</b>	<b>CP</b>	<b>1.047,33</b>
		<b>CS</b>	<b>20.396,01</b>	<b>TR</b>	<b>21.443,34</b>	<b>CS</b>	<b>1.047,33</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 4 : Entrate in conto capitale</b>									
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	RS	233.709,90	RR	135.242,23	R	-605,17	EP	97.862,50
		CP	1.002.206,90	RC	61.110,02	A	588.190,09	CP	-414.016,81
		CS	1.235.916,80	TR	196.352,25	CS	-1.039.564,55	TR	624.942,57
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	570.568,25	RC	78.417,96	A	78.417,96	CP	-492.150,29
		CS	570.568,25	TR	78.417,96	CS	-492.150,29	TR	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	10,00	A	10,00	CP	10,00
		CS	0,00	TR	10,00	CS	10,00	TR	0,00
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4 :Entrate in conto capitale</b>	<b>RS</b>	<b>233.709,90</b>	<b>RR</b>	<b>135.242,23</b>	<b>R</b>	<b>-605,17</b>	<b>EP</b>	<b>97.862,50</b>
		<b>CP</b>	<b>1.572.775,15</b>	<b>RC</b>	<b>139.537,98</b>	<b>A</b>	<b>666.618,05</b>	<b>CP</b>	<b>-906.157,10</b>
		<b>CS</b>	<b>1.806.485,05</b>	<b>TR</b>	<b>274.780,21</b>	<b>CS</b>	<b>-1.531.704,84</b>	<b>TR</b>	<b>624.942,57</b>
<b>TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>									
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	235.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-235.000,00
		CS	235.000,00	TR	0,00	CS	-235.000,00	TR	0,00
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7 :Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>RR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>235.000,00</b>	<b>RC</b>	<b>0,00</b>	<b>A</b>	<b>0,00</b>	<b>CP</b>	<b>-235.000,00</b>
		<b>CS</b>	<b>235.000,00</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>	<b>CS</b>	<b>-235.000,00</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro</b>									
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	721.000,00	RC	612.269,50	A	612.269,50	CP	-108.730,50
		CS	721.000,00	TR	612.269,50	CS	-108.730,50	TR	0,00

**Ente di Gestione dei Sacri Monti**

**CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - GESTIONE DELLE ENTRATE**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	RS	610,00	RR	0,00	R	0,00	EP	610,00
		CP	3.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-3.000,00
		CS	3.610,00	TR	0,00	CS	-3.610,00	TR	610,00
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9 :Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>RS</b>	<b>610,00</b>	<b>RR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>610,00</b>
		<b>CP</b>	<b>724.000,00</b>	<b>RC</b>	<b>612.269,50</b>	<b>A</b>	<b>612.269,50</b>	<b>CP</b>	<b>-111.730,50</b>
		<b>CS</b>	<b>724.610,00</b>	<b>TR</b>	<b>612.269,50</b>	<b>CS</b>	<b>-112.340,50</b>	<b>TR</b>	<b>610,00</b>
		<b>RS</b>	<b>3.431.515,90</b>	<b>RR</b>	<b>3.332.438,23</b>	<b>R</b>	<b>-605,17</b>	<b>EP</b>	<b>98.472,50</b>
		<b>CP</b>	<b>5.051.975,16</b>	<b>RC</b>	<b>2.021.297,36</b>	<b>A</b>	<b>3.798.377,43</b>	<b>CP</b>	<b>-1.253.597,73</b>
		<b>CS</b>	<b>8.483.491,06</b>	<b>TR</b>	<b>5.353.735,59</b>	<b>CS</b>	<b>-3.129.755,47</b>	<b>TR</b>	<b>1.875.552,57</b>
		<b>RS</b>	<b>3.431.515,90</b>	<b>RR</b>	<b>3.332.438,23</b>	<b>R</b>	<b>-605,17</b>	<b>EP</b>	<b>98.472,50</b>
		<b>CP</b>	<b>8.219.794,17</b>	<b>RC</b>	<b>2.021.297,36</b>	<b>A</b>	<b>3.798.377,43</b>	<b>CP</b>	<b>-1.253.597,73</b>
		<b>CS</b>	<b>8.483.491,06</b>	<b>TR</b>	<b>5.353.735,59</b>	<b>CS</b>	<b>-3.129.755,47</b>	<b>TR</b>	<b>1.875.552,57</b>

**Ente di Gestione dei Sacri Monti**

**CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	0,00								
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>	CP	0,00								
<i>MISSIONE</i>	<i>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>										
<b>0101 Programma</b>	<b>01 Organi istituzionali</b>										
Titolo 1	Spese correnti	RS	3.764,81	PR	2.804,00	R	-960,81	EP	0,00		
		CP	16.500,00	PC	12.718,95	I	12.718,95	ECP	3.781,05		
		CS	20.264,81	TP	15.522,95	FPV	0,00	TR	0,00		
<b>Totale Programma</b>	<b>01 Organi istituzionali</b>	<b>RS</b>	<b>3.764,81</b>	<b>PR</b>	<b>2.804,00</b>	<b>R</b>	<b>-960,81</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>		
		<b>CP</b>	<b>16.500,00</b>	<b>PC</b>	<b>12.718,95</b>	<b>I</b>	<b>12.718,95</b>	<b>ECP</b>	<b>3.781,05</b>		
		<b>CS</b>	<b>20.264,81</b>	<b>TP</b>	<b>15.522,95</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>		
<b>0103 Programma</b>	<b>03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>										
Titolo 1	Spese correnti	RS	68.654,85	PR	54.570,98	R	-6.951,63	EP	7.132,24		
		CP	970.234,50	PC	665.905,62	I	733.620,34	ECP	226.561,42		
		CS	1.028.836,61	TP	720.476,60	FPV	10.052,74	TR	74.846,96		
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	511.081,24	PC	18.354,25	I	30.335,93	ECP	480.745,31		
		CS	511.081,24	TP	18.354,25	FPV	0,00	TR	11.981,68		
<b>Totale Programma</b>	<b>03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>	<b>RS</b>	<b>68.654,85</b>	<b>PR</b>	<b>54.570,98</b>	<b>R</b>	<b>-6.951,63</b>	<b>EP</b>	<b>7.132,24</b>		
		<b>CP</b>	<b>1.481.315,74</b>	<b>PC</b>	<b>684.259,87</b>	<b>I</b>	<b>763.956,27</b>	<b>ECP</b>	<b>707.306,73</b>		
		<b>CS</b>	<b>1.539.917,85</b>	<b>TP</b>	<b>738.830,85</b>	<b>FPV</b>	<b>10.052,74</b>	<b>TR</b>	<b>86.828,64</b>		
<b>0110 Programma</b>	<b>10 Risorse umane</b>										

**Ente di Gestione dei Sacri Monti**

**CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 1	Spese correnti	RS	10.713,47	PR	10.713,47	R	0,00			EP	0,00
		CP	835.662,36	PC	486.759,97	I	487.487,32	ECP	348.175,04	EC	727,35
		CS	846.375,83	TP	497.473,44	FPV	0,00			TR	727,35
<b>Totale Programma</b>	<b>10 Risorse umane</b>	<b>RS</b>	<b>10.713,47</b>	<b>PR</b>	<b>10.713,47</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>			<b>EP</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>835.662,36</b>	<b>PC</b>	<b>486.759,97</b>	<b>I</b>	<b>487.487,32</b>	<b>ECP</b>	<b>348.175,04</b>	<b>EC</b>	<b>727,35</b>
		<b>CS</b>	<b>846.375,83</b>	<b>TP</b>	<b>497.473,44</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>			<b>TR</b>	<b>727,35</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>RS</b>	<b>83.133,13</b>	<b>PR</b>	<b>68.088,45</b>	<b>R</b>	<b>-7.912,44</b>			<b>EP</b>	<b>7.132,24</b>
		<b>CP</b>	<b>2.333.478,10</b>	<b>PC</b>	<b>1.183.738,79</b>	<b>I</b>	<b>1.264.162,54</b>	<b>ECP</b>	<b>1.059.262,82</b>	<b>EC</b>	<b>80.423,75</b>
		<b>CS</b>	<b>2.406.558,49</b>	<b>TP</b>	<b>1.251.827,24</b>	<b>FPV</b>	<b>10.052,74</b>			<b>TR</b>	<b>87.555,99</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>										
<b>0502 Programma</b>	<b>02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>										
Titolo 1	Spese correnti	RS	13.500,00	PR	13.500,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	299.630,00	PC	161.151,98	I	161.386,45	ECP	138.243,55	EC	234,47
		CS	313.130,00	TP	174.651,98	FPV	0,00			TR	234,47
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	212.653,61	PR	206.977,49	R	-2.138,58			EP	3.537,54
		CP	2.917.358,29	PC	217.616,02	I	639.059,65	ECP	1.997.256,51	EC	421.443,63
		CS	2.848.969,77	TP	424.593,51	FPV	281.042,13			TR	424.981,17
<b>Totale Programma</b>	<b>02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>	<b>RS</b>	<b>226.153,61</b>	<b>PR</b>	<b>220.477,49</b>	<b>R</b>	<b>-2.138,58</b>			<b>EP</b>	<b>3.537,54</b>
		<b>CP</b>	<b>3.216.988,29</b>	<b>PC</b>	<b>378.768,00</b>	<b>I</b>	<b>800.446,10</b>	<b>ECP</b>	<b>2.135.500,06</b>	<b>EC</b>	<b>421.678,10</b>
		<b>CS</b>	<b>3.162.099,77</b>	<b>TP</b>	<b>599.245,49</b>	<b>FPV</b>	<b>281.042,13</b>			<b>TR</b>	<b>425.215,64</b>

**Ente di Gestione dei Sacri Monti**

**CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>RS 226.153,61</b>	<b>PR 220.477,49</b>	<b>R -2.138,58</b>	<b>EP 3.537,54</b>				
		<b>CP 3.216.988,29</b>	<b>PC 378.768,00</b>	<b>I 800.446,10</b>	<b>EC 421.678,10</b>	<b>ECP 2.135.500,06</b>			
		<b>CS 3.162.099,77</b>	<b>TP 599.245,49</b>	<b>FPV 281.042,13</b>	<b>TR 425.215,64</b>				
<b>MISSIONE</b>	<b>09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>								
<b>0905 Programma</b>	<b>05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>								
Titolo 1	Spese correnti	RS 57.396,30	PR 57.019,85	R -376,45	EP 0,00				
		CP 1.230.168,11	PC 938.363,55	I 966.867,86	EC 28.504,31	ECP 253.291,58			
		CS 1.277.555,74	TP 995.383,40	FPV 10.008,67	TR 28.504,31				
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS 26.681,62	PR 26.681,62	R 0,00	EP 0,00				
		CP 474.412,00	PC 75.111,73	I 86.428,19	EC 11.316,46	ECP 336.385,34			
		CS 449.495,15	TP 101.793,35	FPV 51.598,47	TR 11.316,46				
<b>Totale Programma</b>	<b>05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>	<b>RS 84.077,92</b>	<b>PR 83.701,47</b>	<b>R -376,45</b>	<b>EP 0,00</b>				
		<b>CP 1.704.580,11</b>	<b>PC 1.013.475,28</b>	<b>I 1.053.296,05</b>	<b>EC 39.820,77</b>	<b>ECP 589.676,92</b>			
		<b>CS 1.727.050,89</b>	<b>TP 1.097.176,75</b>	<b>FPV 61.607,14</b>	<b>TR 39.820,77</b>				
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>RS 84.077,92</b>	<b>PR 83.701,47</b>	<b>R -376,45</b>	<b>EP 0,00</b>				
		<b>CP 1.704.580,11</b>	<b>PC 1.013.475,28</b>	<b>I 1.053.296,05</b>	<b>EC 39.820,77</b>	<b>ECP 589.676,92</b>			
		<b>CS 1.727.050,89</b>	<b>TP 1.097.176,75</b>	<b>FPV 61.607,14</b>	<b>TR 39.820,77</b>				
<b>MISSIONE</b>	<b>20 Fondi e accantonamenti</b>								
<b>2001 Programma</b>	<b>01 Fondo di riserva</b>								

**Ente di Gestione dei Sacri Monti**

**CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	5.747,67	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.747,67	EC	0,00
		CS	5.747,67	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>01 Fondo di riserva</b>	<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>PR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>		<b>EP</b>	<b>0,00</b>	
		<b>CP</b>	<b>5.747,67</b>	<b>PC</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>0,00</b>	<b>ECP</b>	<b>5.747,67</b>	<b>EC</b>	<b>0,00</b>
		<b>CS</b>	<b>5.747,67</b>	<b>TP</b>	<b>0,00</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>			<b>TR</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20 Fondi e accantonamenti</b>	<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>PR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>		<b>EP</b>	<b>0,00</b>	
		<b>CP</b>	<b>5.747,67</b>	<b>PC</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>0,00</b>	<b>ECP</b>	<b>5.747,67</b>	<b>EC</b>	<b>0,00</b>
		<b>CS</b>	<b>5.747,67</b>	<b>TP</b>	<b>0,00</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>			<b>TR</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>60 Anticipazioni finanziarie</b>										
<b>6001 Programma</b>	<b>01 Restituzione anticipazioni di tesoreria</b>										
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	235.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	235.000,00	EC	0,00
		CS	235.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>01 Restituzione anticipazioni di tesoreria</b>	<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>PR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>		<b>EP</b>	<b>0,00</b>	
		<b>CP</b>	<b>235.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>0,00</b>	<b>ECP</b>	<b>235.000,00</b>	<b>EC</b>	<b>0,00</b>
		<b>CS</b>	<b>235.000,00</b>	<b>TP</b>	<b>0,00</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>			<b>TR</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>60 Anticipazioni finanziarie</b>	<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>PR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>		<b>EP</b>	<b>0,00</b>	
		<b>CP</b>	<b>235.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>0,00</b>	<b>ECP</b>	<b>235.000,00</b>	<b>EC</b>	<b>0,00</b>
		<b>CS</b>	<b>235.000,00</b>	<b>TP</b>	<b>0,00</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>			<b>TR</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>99 Servizi per conto terzi</b>										

**Ente di Gestione dei Sacri Monti**

**CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<b>9901 Programma</b>	<b>01 Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>								
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	1.724,15	PR	1.724,15	R	0,00	EP	0,00
		CP	724.000,00	PC	612.269,50	I	612.269,50	ECP	111.730,50
		CS	725.724,15	TP	613.993,65	FPV	0,00	TR	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>01 Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>	<b>RS</b>	<b>1.724,15</b>	<b>PR</b>	<b>1.724,15</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>724.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>612.269,50</b>	<b>I</b>	<b>612.269,50</b>	<b>ECP</b>	<b>111.730,50</b>
		<b>CS</b>	<b>725.724,15</b>	<b>TP</b>	<b>613.993,65</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>99 Servizi per conto terzi</b>	<b>RS</b>	<b>1.724,15</b>	<b>PR</b>	<b>1.724,15</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>724.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>612.269,50</b>	<b>I</b>	<b>612.269,50</b>	<b>ECP</b>	<b>111.730,50</b>
		<b>CS</b>	<b>725.724,15</b>	<b>TP</b>	<b>613.993,65</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>RS</b>	<b>395.088,81</b>	<b>PR</b>	<b>373.991,56</b>	<b>R</b>	<b>-10.427,47</b>	<b>EP</b>	<b>10.669,78</b>
		<b>CP</b>	<b>8.219.794,17</b>	<b>PC</b>	<b>3.188.251,57</b>	<b>I</b>	<b>3.730.174,19</b>	<b>ECP</b>	<b>4.136.917,97</b>
		<b>CS</b>	<b>8.262.180,97</b>	<b>TP</b>	<b>3.562.243,13</b>	<b>FPV</b>	<b>352.702,01</b>	<b>TR</b>	<b>552.592,40</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>RS</b>	<b>395.088,81</b>	<b>PR</b>	<b>373.991,56</b>	<b>R</b>	<b>-10.427,47</b>	<b>EP</b>	<b>10.669,78</b>
		<b>CP</b>	<b>8.219.794,17</b>	<b>PC</b>	<b>3.188.251,57</b>	<b>I</b>	<b>3.730.174,19</b>	<b>ECP</b>	<b>4.136.917,97</b>
		<b>CS</b>	<b>8.262.180,97</b>	<b>TP</b>	<b>3.562.243,13</b>	<b>FPV</b>	<b>352.702,01</b>	<b>TR</b>	<b>552.592,40</b>

**Ente di Gestione dei Sacri Monti**

**CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	CP	61.214,50						
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	CP	63.931,49						
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	3.042.673,02						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00						
		<b>RS</b>	<b>3.195.000,00</b>	<b>RR</b>	<b>3.195.000,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 2 :Trasferimenti correnti</b>		CP	2.502.000,00	RC	1.250.242,54	A	2.500.242,54	CP	-1.757,46
		CS	5.697.000,00	TR	4.445.242,54	CS	-1.251.757,46	TR	1.250.000,00
		<b>RS</b>	<b>2.196,00</b>	<b>RR</b>	<b>2.196,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 3 :Entrate extratributarie</b>		CP	18.200,01	RC	19.247,34	A	19.247,34	CP	1.047,33
		CS	20.396,01	TR	21.443,34	CS	1.047,33	TR	0,00
		<b>RS</b>	<b>233.709,90</b>	<b>RR</b>	<b>135.242,23</b>	<b>R</b>	<b>-605,17</b>	<b>EP</b>	<b>97.862,50</b>
<b>TITOLO 4 :Entrate in conto capitale</b>		CP	1.572.775,15	RC	139.537,98	A	666.618,05	CP	-906.157,10
		CS	1.806.485,05	TR	274.780,21	CS	-1.531.704,84	TR	624.942,57
		<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>RR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 7 :Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>		CP	235.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-235.000,00
		CS	235.000,00	TR	0,00	CS	-235.000,00	TR	0,00
		<b>RS</b>	<b>610,00</b>	<b>RR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>610,00</b>
<b>TITOLO 9 :Entrate per conto terzi e partite di giro</b>		CP	724.000,00	RC	612.269,50	A	612.269,50	CP	-111.730,50
		CS	724.610,00	TR	612.269,50	CS	-112.340,50	TR	610,00
		<b>RS</b>	<b>3.431.515,90</b>	<b>RR</b>	<b>3.332.438,23</b>	<b>R</b>	<b>-605,17</b>	<b>EP</b>	<b>98.472,50</b>
	<b>TOTALE TITOLI</b>	CP	5.051.975,16	RC	2.021.297,36	A	3.798.377,43	CP	-1.253.597,73
		CS	8.483.491,06	TR	5.353.735,59	CS	-3.129.755,47	TR	1.875.552,57
		<b>RS</b>	<b>3.431.515,90</b>	<b>RR</b>	<b>3.332.438,23</b>	<b>R</b>	<b>-605,17</b>	<b>EP</b>	<b>98.472,50</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	CP	8.219.794,17	RC	2.021.297,36	A	3.798.377,43	CP	-1.253.597,73
		CS	8.483.491,06	TR	5.353.735,59	CS	-3.129.755,47	TR	1.875.552,57

**Ente di Gestione dei Sacri Monti**

**CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	0,00						
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>	CP	0,00						
<b>TITOLO</b>	<b>1 Spese correnti</b>	<b>RS</b>	<b>154.029,43</b>	<b>PR</b>	<b>138.608,30</b>	<b>R</b>	<b>-8.288,89</b>	<b>EP</b>	<b>7.132,24</b>
		CP	3.357.942,64	PC	2.264.900,07	I	2.362.080,92	ECP	975.800,31
		CS	3.491.910,66	TP	2.403.508,37	FPV	20.061,41		TR
								EC	97.180,85
									TR
									104.313,09
<b>TITOLO</b>	<b>2 Spese in conto capitale</b>	<b>RS</b>	<b>239.335,23</b>	<b>PR</b>	<b>233.659,11</b>	<b>R</b>	<b>-2.138,58</b>	<b>EP</b>	<b>3.537,54</b>
		CP	3.902.851,53	PC	311.082,00	I	755.823,77	ECP	2.814.387,16
		CS	3.809.546,16	TP	544.741,11	FPV	332.640,60		TR
								EC	444.741,77
									448.279,31
<b>TITOLO</b>	<b>5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>PR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>
		CP	235.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	235.000,00
		CS	235.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
								EC	0,00
									0,00
<b>TITOLO</b>	<b>7 Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>RS</b>	<b>1.724,15</b>	<b>PR</b>	<b>1.724,15</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>
		CP	724.000,00	PC	612.269,50	I	612.269,50	ECP	111.730,50
		CS	725.724,15	TP	613.993,65	FPV	0,00		TR
								EC	0,00
									0,00
									10.669,78
									541.922,62
									552.592,40
									10.669,78
									541.922,62
									552.592,40
									10.669,78
									541.922,62
									552.592,40
									10.669,78
									541.922,62
									552.592,40

Ente di Gestione dei Sacri Monti

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE (Anno 2020)		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
MISSIONE 02	Giustizia	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
MISSIONE 07	Turismo	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
MISSIONE 11	Secours Civile	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
Missions		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
Totale componenti negativi della gestione		1.144.356,82	0,00	0,00	0,00	162.515,85	0,00	0,00	0,00	1.005.157,74	0,00	0,00	0,00	
Oneri finanziari		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
Oneri finanziari		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
Interessi ed altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale oneri finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Rettifiche di valore attività finanziarie		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
Svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale rettifiche di valore attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Oneri straordinari		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		241.188,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altri oneri straordinari		283.236,58	0,00	0,00	0,00	173.391,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale oneri straordinari		524.424,94	0,00	0,00	0,00	173.391,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Imposte		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE												
Imposte		101.567,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Imposte		101.567,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale costi di per missione		1.770.349,23	0,00	0,00	0,00	335.907,09	0,00	0,00	0,00	1.005.157,74	0,00	0,00	0,00	



**Ente di Gestione dei Sacri Monti**

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

**Quadro Generale Riassuntivo (Anno 2020)**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		131.391,92			
Utilizzo avanzo di amministrazione <sup>(1)</sup> di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	3.042.673,02 0,00		Disavanzo di amministrazione <sup>(3)</sup>	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente <sup>(2)</sup>	61.214,50		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti <sup>(4)</sup>	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale <sup>(2)</sup> di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	63.931,49 0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie <sup>(2)</sup>	0,00				
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	2.362.080,92	2.403.508,37
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	2.500.242,54	4.445.242,54	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente <sup>(5)</sup>	20.061,41	
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	19.247,34	21.443,34			
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	666.618,05	274.780,21	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	755.823,77	544.741,11
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale <sup>(5)</sup> di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	332.640,60 0,00	
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie <sup>(5)</sup>	0,00	
<b>Totale entrate finali .....</b>	<b>3.186.107,93</b>	<b>4.741.466,09</b>	<b>Totale spese finali .....</b>	<b>3.470.606,70</b>	<b>2.948.249,48</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità <sup>(6)</sup>	0,00	
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	612.269,50	612.269,50	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	612.269,50	613.993,65
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>3.798.377,43</b>	<b>5.353.735,59</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>4.082.876,20</b>	<b>3.562.243,13</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>6.966.196,44</b>	<b>5.485.127,51</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>4.082.876,20</b>	<b>3.562.243,13</b>
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>2.883.320,24</b>	<b>1.922.884,38</b>
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio <sup>(7)</sup>	0,00				
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>6.966.196,44</b>	<b>5.485.127,51</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>6.966.196,44</b>	<b>5.485.127,51</b>

(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio; indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.

(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti

(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie)

(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio

(7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018

(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

**GESTIONE DEL BILANCIO**

a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	2.883.320,24
b) Risorse accantonate stanziante nel bilancio dell'esercizio N (+) <sup>(8)</sup>	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) <sup>(9)</sup>	2.800.544,18
<b>d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)</b>	<b>82.776,06</b>

**GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO**

d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	82.776,06
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) <sup>(10)</sup>	0,00
<b>f) Equilibrio complessivo (f=d-e)</b>	<b>82.776,06</b>

(9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" -

(10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

# Ente di Gestione dei Sacri Monti

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2020)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	A	A
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	13.245,60	15.079,20	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	264.773,87	222.876,68	BI6	BI6
	9 Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>278.019,47</b>	<b>237.955,88</b>		
<u>Immobilizzazioni materiali</u>					
II	1 Beni demaniali	0,00	0,00		
	1.1 Terreni	0,00	0,00		
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3 Infrastrutture	0,00	0,00		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali	1.006.782,76	1.037.887,58		
	2.1 Terreni	116.977,48	116.977,48	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	826.991,90	863.098,99		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	48.384,46	43.114,37	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	12.931,57	13.515,78		
	2.7 Mobili e arredi	1.497,35	1.180,96		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>1.006.782,76</b>	<b>1.037.887,58</b>		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>					
IV	1 Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	0,00	0,00		
	2 Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>1.284.802,23</b>	<b>1.275.843,46</b>		

## Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2020)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	<u>Rimanenze</u>	16.085,69	16.137,52	CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>	16.085,69	16.137,52		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.874.942,57	3.428.709,90		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.501.685,83	3.263.709,90		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	373.256,74	165.000,00		
3	Verso clienti ed utenti	0,00	2.196,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	610,00	610,00	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	610,00	610,00		
	<b>Totale crediti</b>	1.875.552,57	3.431.515,90		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.922.884,38	131.391,92		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.922.884,38	131.391,92		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.922.884,38	131.391,92		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>3.814.522,64</b>	<b>3.579.045,34</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	200,55	0,00	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>200,55</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>5.099.525,42</b>	<b>4.854.888,80</b>		

# Ente di Gestione dei Sacri Monti

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2020)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	3.589.921,35	3.589.921,35	AI	AI
II	Riserve	842.887,24	1.136.250,85		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	842.887,24	1.136.250,85	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	114.124,43	-293.363,61	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>4.546.933,02</b>	<b>4.432.808,59</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		0,00	0,00	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>D) DEBITI</b>					
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	351.207,76	351.419,64	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
5	Altri debiti	201.384,64	43.669,17	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	0,00	786,64		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	26,65		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	201.384,64	42.855,88		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>552.592,40</b>	<b>395.088,81</b>		

# Ente di Gestione dei Sacri Monti

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2020)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	0,00	26.991,40	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>26.991,40</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>5.099.525,42</b>	<b>4.854.888,80</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	1) Impegni su esercizi futuri	601.964,70	127.524,59		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>601.964,70</b>	<b>127.524,59</b>		

# Ente di Gestione dei Sacri Monti

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## CONTO ECONOMICO (Anno 2020)

CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.088.432,63	2.752.893,35		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	2.500.242,54	2.540.135,29		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	588.190,09	212.758,06		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.184,07	4.165,50	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	141,56	239,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.042,51	3.926,50		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	18.063,26	23.985,03	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>3.107.679,96</b>	<b>2.781.043,88</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	20.295,66	20.825,52	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	455.687,80	483.626,90	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	21.235,50	23.259,27	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	1.539.639,87	1.663.582,44	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	58.630,10	59.925,79	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	5.228,92	5.228,92	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	53.401,18	54.696,87	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	51,83	23,10	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	216.489,65	37.515,76	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>2.312.030,41</b>	<b>2.288.758,78</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>795.649,55</b>	<b>492.285,10</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,01	0,03	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>0,01</b>	<b>0,03</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>0,01</b>	<b>0,03</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	<b>D18</b>
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	<b>D19</b>
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

## CONTO ECONOMICO (Anno 2020)

CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	Proventi straordinari	117.858,52	120.932,77	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	78.417,96	100.688,51		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	39.440,56	20.080,76		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	163,50		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>117.858,52</b>	<b>120.932,77</b>		
25	Oneri straordinari	697.816,18	797.503,39	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	150.000,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	241.188,36	181.524,41		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	456.627,82	465.978,98		E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>697.816,18</b>	<b>797.503,39</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-579.957,66</b>	<b>-676.570,62</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>215.691,90</b>	<b>-184.285,49</b>		
26	Imposte	101.567,47	109.078,12	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>114.124,43</b>	<b>-293.363,61</b>	E23	E23

*REGIONE PIEMONTE*  
*ENTE GESTIONE SACRI MONTI*

*RELAZIONE AL*  
*RENDICONTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020*

Prima di procedere nella valutazione del consuntivo 2020 si ricorda a tutti i consiglieri che dal rendiconto 2016 l'ente, insieme al rendiconto finanziario previsto dalla contabilità pubblica, redatta con il sistema della "contabilità finanziaria", deve predisporre anche una contabilità economico patrimoniale, partendo dai dati registrati nel 2016 così come previsto dal D. lgs 118/2011 e s.m.i.

Il lavoro del settore finanza pertanto, anche nel corso dell'anno 2020, proseguendo quanto avviato nel 2016, ha previsto una creazione ed un aggiornamento vero e proprio di uno stato patrimoniale sul quale proseguire nella predisposizione e contabilizzazione di tutta l'attività dell'Ente che dal 2016 deve ragionare, oltre che in termini di contabilità "finanziaria", anche in termini di contabilità "economico-patrimoniale" tenendo comunque conto che per l'Ente la contabilità operativa sulla quale occorre porre la valutazione è quella finanziaria, mentre la contabilità economica è solo una contabilità prodotta a fini conoscitivi.

Come avviene ormai da alcuni anni la contabilità è stata tenuta con il programma "GIOVE" prodotto da una società privata che più si addice alle necessità e caratteristiche del nostro Ente abbandonando le complesse procedure degli anni passati che bisognava gestire con il programma "Contabilia" della Regione Piemonte, peraltro anch'esso divenuto a pagamento e non più fornito gratuitamente dalla Regione.

Al fine della valutazione del rendiconto economico bisogna quindi tenere conto, pertanto, brevemente delle seguenti indispensabili premesse per consentire a tutti di prendere atto e di valutare la particolare e speciale situazione dell'Ente di Gestione dei Sacri Monti e la sua specifica peculiarità; dal 2012 l'accorpamento di sei enti diversi, ha reso ancora più complessa rispetto agli altri enti la definizione di uno stato patrimoniale; in alcuni casi in alcune sedi non vi era un inventario, o il materiale era inventariato ma non contabilizzato, o non era aggiornato, i beni non erano stati caricati o quelli dismessi non scaricati, non si conoscono a fondo le proprietà degli immobili in gestione, il loro valore, i lavori di manutenzione straordinaria, restauro, etc. eseguiti e pertanto non è stato possibile effettuare le rivalutazioni o gli ammortamenti ed in sostanza quantificare esattamente le attività ed i beni dell'Ente.

Per quanto concerne la valutazione dei beni immobili si è partiti dalla valutazione fatta nel 2016, anno in cui si era proceduti con una stima presunta del loro valore, partendo dal costo iniziale quale dato sicuro che si conosceva ed applicando le percentuali di ammortamento previste per legge; per quanto riguarda i beni mobili si è invece partiti dai beni acquistati dal 2012 al 2016, e quindi aggiornati sino al 2018 applicando anche in questo caso le percentuali di ammortamento e sommando per gli enti di Orta, Varallo e Domodossola i beni già in carico precedentemente e non ancora completamente ammortizzati. Dallo scorso anno tutti i beni inseriti nell'inventario (si ricorda che registriamo solo i beni il cui valore è al di sopra dei 500,00 euro) hanno avuto un aggiornamento delle aliquote di ammortamento in base alla loro tipologia, come previsto dalla normativa vigente e gli ammortamenti vengono calcolati su base mensile e non più annuale.

Si evidenzia poi ancora la necessità, che i beni immobili siano valutati ed stimati al più presto dall'ufficio tecnico al fine di procedere nell'aggiornamento dell'inventario per renderlo al più presto corrispondente alle reali, corrette ed aggiornate valutazioni così come previsto dal D.L. 118/2011.

Un'altra caratteristica strettamente collegata al nostro ente di gestione è la specificità dei beni immobili sui quali interveniamo: ossia quella che ci vede effettuare prevalentemente lavori di restauro su immobili, classificati come beni artistici e storici, non di nostra proprietà ma beni di proprietà o di altri enti pubblici, o di privati.

La gestione della contabilità economica, associata in generale agli interventi di restauro, risulta di norma complessa nella fase di registrazione dei costi e dei ricavi. Le attività di gestione associate all'incremento di

valore di un immobile comporta sempre due registrazioni e nella fattispecie una sul conto economico ( come costo) ed uno sullo stato patrimoniale mettendo in evidenza l'incremento /decremento del patrimonio in ragione altresì della necessità per quest'ultima ipotesi di ammortizzare il bene immobile/patrimonio come voce dello stato patrimoniale.

Quanto descritto al precedente paragrafo è l'ipotesi di quando si interviene su immobili civili, ma la norma stessa evidenzia l'eccezionalità per i beni di carattere storico artistico, per i quali prevede che **non debbano essere ammortizzati.e quindi non debbano mai svalutarsi nell'ambito dello stato patrimoniale .**

La difficoltà dell'ente di gestione di effettuare una corretta interpretazione contabile dei lavori di restauro è connessa alla difficile interpretazione delle norme ed in particolare:

- l'ente interviene su beni ad alto valore storico , non ammortizzabili, di proprietà di terzi, per i quali ottiene finanziamenti ad hoc e ne rileva sul proprio bilancio entrate finanziarie e costi sul conto economico al quale dovrà essere legata per i principi contabili anche la corretta registrazione patrimoniale, ma deve altresì far conciliare il principio che un bene artistico non è ammortizzabile ( per qualsiasi soggetto che detiene il titolo di proprietà) , a carico di un "terzo soggetto" talvolta Curia,( soggetto privato) talvolta Comune, altro ente pubblico e/o pubblica amministrazione

Il presente problema è stato superato iscrivendo nella posta delle attività l'ammontare dei lavori senza procedere ad alcun ammortamento, provvedendo all'applicazione del principio di non ammortizzare il valore di tali immobili poiché beni a valenza storica artistica, ma rilevare , nei diversi anni, risultati economici nell'ambito del conto economico risultati a volte attivi a volte passivi strettamente connessi all'andamento dei contributi introitati per svolgere i lavori ed le spese vere e proprie sostenute per l'intervento nella specifica annualità dello specifico anno solare.

Il bilancio di previsione 2020/22 è stato approvato con delibera del Consiglio Direttivo n. 46 del 16/12/2019.

Durante l'anno sono state approvate le seguenti variazioni:

- determina dirigenziale n. 16 del 15/01/2020 con la quale si approva una prima variazione del bilancio corrente tramite un prelievo dal fondo spese obbligatorie;
- determina dirigenziale n. 136 del 01/04/2020 con la quale si approva una seconda variazione del bilancio corrente tramite prelievo dal fondo spese obbligatorie;
- determina dirigenziale n. 170 del 30/04/2020 con la quale si approva una terza variazione di bilancio tramite prelievo dal fondo spese obbligatorie;
- decreto del Commissario n. 21 del 31/07/2020 con il quale si approva una quarta variazione al bilancio di previsione 2020 iscrivendo a bilancio nuovi contributi assegnati dalla Regione Piemonte;
- Decreto del commissario n. 30 del 29/09/2020 con il quale si approva una quinta variazione al bilancio di previsione 2020 tramite prelievo dal fondo spese imprevedute;
- determina dirigenziale 367 del 18/11/2020 con la quale si approva una terza variazione di bilancio tramite prelievo dal fondo spese obbligatorie;

L'assestamento di bilancio è stato approvato con decreto del Commissario Straordinario n. 33 del 29/10/2020.

Il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio e corrisponde alle risultanze della gestione. I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il rendiconto del tesoriere dell'ente, UNICREDIT SpA ag. di Borgomanero.

GESTIONE FINANZIARIA RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui attivi e passivi provenienti dall'esercizio finanziario 2019 sono stati accertati con Decreto del Presidente n. 10 del 07/04/2020.

Nell'anno 2020 sono stati accertati residui attivi per la somma complessiva di € 3.431.515,90 provenienti dalle passate annualità che risultano riscossi per la somma di €. 3.332.438,23; la somma di €. 605,17 è stata cancellata per insussistenze mentre la differenza ammontante a €. 98.472,50 viene quindi riportata tra i residui attivi del corrente anno.

I nuovi residui attivi ammontano quindi a €. 1.875.552,57 di cui €. 98.472,50 provenienti dalla passate annualità e €. 1.777.080,07 relativi ad accertamenti di competenza 2020; si tratta soprattutto di contributi provenienti dalla Regione Piemonte per fondi del personale e spese di gestione.

I residui passivi ammontavano a complessivi €. 395.088,81 e sono stati pagati per la somma di €. 373.991,56, eliminati per economie per la somma di €. 10.427,47 e riportati a residuo per il corrente anno per la somma di €. 10.669,78.

I nuovi residui passivi, a seguito del riaccertamento, ammontano a €. 552.592,40 di cui €. 10.669,78 provengono dagli esercizi precedenti mentre la somma di €. 541.922,62 sono relativi all'esercizio 2020.

#### GESTIONE FINANZIARIA ENTRATE

Per l'anno 2020 le entrate complessivamente accertate in termini di competenza ammontano a €. 3.798.377,43 di cui realmente riscosse per €. 2.021.297,36; in termini di cassa le entrate assommano a complessivi €. 5.353.735,59 (di cui 3.332.438,23 residui) e provengono quasi esclusivamente da contributi della Regione Piemonte, con l'emissione di n. 518 reversali.

Nel corso del 2020 la Regione Piemonte ha garantito i contributi per le spese del personale liquidando tutti i residui attivi degli anni passati, consentendo così all'Ente la copertura delle spese di cassa per l'intero anno, nonché ha provveduto nell'erogazione del 50% di acconto sui contributi 2020 prevista dalla L. 19/2015 per la somma di €. 1.250.000,00 sui €. 2.500.000,00 previsti (2.000.000,00 per le spese del personale, 350.000,00 per le spese di gestione e 150.000,00 quale contributo per la Riserva del Sacro Monte di Oropa).

Occorre a questo punto segnalare, che insistono a bilancio ancora alcuni residui attivi legati a progetti finanziati attraverso altri partners per i quali non si è sicuri di poterli riscuotere (vedi contributo progetto "anima e corpo" dall'Associazione Varese Europea e progetto "COEUR" dalla provincia di Verbania; nel 2020, visto il notevole lasso di tempo trascorso, si è provveduto a eliminare il residuo attivo legato al progetto "anima e corpo" per la somma di €. 605,17. Si proverà a sollecitare la provincia di Verbania nell'erogazione del contributo dovuto ancora nel corrente anno altrimenti anche questo importo dovrà essere eliminato.

L'ente, come negli anni passati si è impegnato al fine di ottenere fondi propri, nella vendita di materiale proprio, prestazione di servizi, vendita legname, affitti attivi, gestione garage etc. riscuotendo la somma complessiva di €. 1.184,07 (lo scorso anno erano 4.165,50) che risulta però molto bassa a confronto con gli anni passati a causa delle restrizioni previste dalla normativa anticovid:

Vendita volumi, pubblicazioni etc (cap 30000, 30500, 31000)	141,56
Utilizzo attrezzature diverse (noleggio Casa d'adda, foresterie, distributori automatici etc) (cap 32500)	-----
Gestione servizi accompagnamento, prestazione servizi diversi (audioguide, servizio pro-	150,00

mozione WTA) (cap. 31500, 32000)	
Gestione parcheggi, garage etc. (cap 33000)	412,51
Vendita legname (cap 34500)	---
Ingressi a pagamento (cappella Paradiso) (cap 34000)	---
Entrate da vendita tesserino funghi (cap 36500)	480,00

Sono state riscosse sul 18010 offerte libere dai visitatori presso il Sacro Monte di Crea per la somma di €. 242,54. Anche in questo caso le somme risultano molto basse a causa del Covid (lo scorso anno si erano raccolte offerte per la somma complessiva di €. 3.135,29. Tali somme sono iscritte a bilancio dell'Ente a pareggio di tutte le spese.

Sono ancora stati riscosse €. 211,36 (cap 38410) derivanti da sanzioni emesse dai Guardiaparco.

Gli interessi attivi maturati in banca italia ammontano a €. 0,01.

Si ricorda che dal 2019, nell'ambito del progetto "IL RITORNO DELLA COMUNITÀ AL SACRO MONTE DI ORTA," realizzato con la Fondazione Comunitaria Novarese che prevede l'erogazione di un contributo di 250.000 euro finalizzati al restauro della cappella I del Sacro Monte di Orta, l'Ente ha avviato una raccolta fondi presso la medesima cappella, che debitamente versati alla fondazione, prevede che la stessa integri il contributo già concesso con ulteriori fondi; le somme raccolte nel 2020 ammontano a €. 828,31 (nel 2019 avevamo raccolto 8.887,31) che transitano sul cap 65000 delle entrate e sul cap 75011 delle uscite nelle "partite di giro".

#### GESTIONE FINANZIARIA USCITE

Le spese impegnate nel corso dell'anno 2020 ammontano a complessivi €. 3.730.174,19 di cui €. 3.188.251,57 effettivamente pagate. In termini di cassa le uscite sono ammontate a €. 3.562.243,13 (€. 373.991,56 di residui pagati) regolarizzate con l'emissione di 1046 mandati.

Le uscite sostenute, in linea di massima, in termini di competenza, possono essere così sintetizzate:

**Spese del personale** €. 1.731.176,64\* leggermente in diminuzione rispetto allo scorso anno perché alcuni dipendenti sono andati in pensione e il turn-over relativo ai nuovi assunti non ha coperto l'intero anno.\* alla quale vanno aggiunti poi le spese per il personale interinale per la somma di €. 175.807,85. le economie di tali spese, derivanti dal contributo erogato dalla regione ammontante a 2 milioni di euro vengono reiscritte sui capitoli relativi al personale e sono in attesa di destinazione  
\*(somme ricavata dai conteggi fatti per la regione).

**Spese per gli organi di gestione** €. 12.718,95, comprensivi degli oneri IRAP e INPS a carico dell'Ente, e dei rimborsi spese. Inferiore agli anni passati perché il consiglio non risulta insediato.

- **Spese correnti** Impegni per €. 442.377,48\* (in aumento rispetto agli anni passati). L'Ente sta continuando nell'attività di revisione delle spese di gestione corrente nell'ambito di una razionalizzazione dei vari servizi attivando procedure di acquisto, CONSIP, MEPA etc. L'Ente ha comunque garantito: in parte il rinnovo delle divise del personale di vigilanza e l'acquisto di DPI e vestiario per il personale di manutenzione, il servizio di vigilanza esterno, diversi interventi di manutenzione sia agli uffici che alle aree parco, servizio di pulizia delle sedi, manutenzione automezzi, manutenzione attrezza-

ture, assicurazioni diverse etc. Si è quindi proseguito nello sviluppo del servizio di promozione e pubblicizzazione dell'Ente che mira a portare nei prossimi anni un aumento dei visitatori. \* (totale titolo I meno spese personale)

- **Spese in conto capitale ed investimenti** impegni per €. 755.823,77 (lo scorso anno la spesa è stata di €. 601.722,98 ). Relativamente alle spese di investimento l'ente, ha proseguito quindi nelle attività intraprese negli anni passati ed oltre a garantire gli interventi di manutenzione dei tetti e delle statue e affreschi di quasi tutti i sacri monti. Gli interventi sono elencati e descritti nella relazione dell'attività dell'Ente a cui si rimanda approvata con decreto del Commissario Straordinario n. 44 del 12/12/2020.

L'anticipazione bancaria concessa dalla tesoreria dell'Ente, Unicredit SpA, ipotizzata per la somma di €. 235.000,00 grazie ai contributi erogati dalla Regione Piemonte e all'oculatazza nelle spese da parte degli uffici dell'Ente non è stata utilizzata.

Gli accertamenti e gli impegni nelle partite di giro si compensano per la somma complessiva di €. 612.269,50.

#### QUADRO FINALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA. SALDO DI CASSA

	In conto		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO CASSA AL 01.01.2020			131.391,92
RISCOSSIONI	3.332.438,23	2.021.297,36	5.353.735,59
PAGAMENTI	373.991,56	3.188.251,57	3.562.243,13
FONDO DI CASSA AL 31.12.2020			1.922.884,38

Il saldo di cassa risulta in linea con quanto attestato dal conto del tesoriere.

#### RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO CASSA 01.01.2020	131.391,92
+ RISCOSSIONI	5.353.735,59
TOTALE ATTIVO	5.485.127,51
- PAGAMENTI	3.562.243,13
DIFFERENZA SUI MOVIMENTI PER CASSA (fondo cassa al 31/12/2020)	1.922.884,38
+ RESIDUI ATTIVI	1.875.552,57
- RESIDUI PASSIVI	552.592,40
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (di cui iscritto a FPV 352.702,01)	3.245.844,55

Sinteticamente l'avanzo finanziario è composto dalle seguenti poste:

Fondi vincolati (avanzi personale, interventi diversi e spese per impianti illuminazione)	2.800.544,18
Fondo pluriennale spese correnti	20.061,41



## **SPIEGAZIONE POSTE DI CONTO ECONOMICO**

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale.

### **COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE**

IMPORTO gestione caratteristica €. 3.107.679,96

Nel dettaglio le voci più rilevanti:

- proventi da trasferimenti e contributi €. 3.088.432,63 (contributi gestione corrente, spese personale etc.)
- contributi agli investimenti €. 588.190,09
- ricavi dalla vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici 1.184,07
- ricavi e proventi diversi €. 18.063,26

### **COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE**

IMPORTO gestione caratteristica €. 2.312.030,41

Nel dettaglio le voci più rilevanti:

- spese per il personale €. 1.539.639,87
  - prestazioni di servizi €. 455.687,80 (comprese spese per agenzia interinale)
- ammortamenti e svalutazioni €. 58.630,10 di cui ammortamento beni immateriale €. 5.228,92.

## **SPIEGAZIONE POSTE STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

Lo stato patrimoniale rappresenta la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio.

**Attivo circolante al 31/12/2020 euro 3.814.522,64**

L'attivo circolante è costituito dai crediti, dalle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e dalle disponibilità liquide.

L'importo dei crediti è facilmente raccordabile con la contabilità finanziaria corrispondendo alla massa dei residui da riportare sull'esercizio 2021 provenienti o dalla gestione di competenza 2020 o da gestione di anni precedenti.

Sullo stato patrimoniale attivo sono presenti crediti per un importo di €. 1.875.552,57 e corrispondono all'importo totale dei residui attivi riportati sul conto consuntivo 2020.

L'ente non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le disponibilità liquide sono identificabili con il saldo di tesoreria al 31.12.2020 sopra determinato come fondo cassa iniziale + reversali – mandati e pari ad Euro 1.922.884,38 e ovviamente verranno esposte sul bilancio 2021 assestato senza riscontro su un valore specifico del consuntivo finanziario 2020 che riporta ovviamente il fondo di cassa al 01.01.2020.

## **IMMOBILIZZAZIONI AL 31/12/2020**

Le immobilizzazioni sono costituite da immobilizzazioni immateriali e immobilizzazioni materiali.

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La voce immobilizzazioni è stata quantificata e inserita sullo Stato Patrimoniale al 31.12.2020 in base alla semplice procedura inventariale in uso presso l'Ente.

La somma descritta nel prospetto pari a €. 13.245,60 è data dalle spese per software etc acquistate meno le quote di ammortamento relativa all'anno 2020.

la somma iscritta in immobilizzazioni in corso per €. 264.773,87 è relativa alle spese sostenute nel 2020 relativa agli interventi su beni di terzi (interventi di restauro).

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Come dettagliate nello Stato Patrimoniale al 31/12/2020 corrispondo ai terreni, fabbricati etc. alle attrezzature, mobili, arredi server etc. decurtati delle quote di ammortamento per l'anno 2020 per un valore iscritto di €. 1.006.782,76.

#### Dettaglio voci

##### **Terreni Euro 116.877,48**

I terreni di proprietà dell'Ente, come riportati dal portale del MEF che l'Ente tiene aggiornato risultano i seguenti:

Comune	Indirizzo	N. civico	Tipo bene	Tipologia del bene	Superficie (mq)
Varallo (VC)	loc. Sacro Monte	SN	Terreno	Area pic-nic	6240.00
Domodossola (VB)	loc. Sacro Monte Calvario	SN	Terreno	torato	827.00
Domodossola (VB)	loc. Sacro Monte Calvario	SN	Terreno	torato	2839.00
Varallo (VC)	loc. Sacro Monte	SN	Terreno	Area in P.za Testori	250.00
Varallo (VC)	loc. Sacro Monte	SN	Terreno	Frutteto	2260.00
Varallo (VC)	loc. Sacro Monte	SN	Terreno	parcheeggi	4820.00
Varallo (VC)	loc. Sacro Monte	SN	Terreno	parcheeggi	3820.00

Per la loro valorizzazione, come da disposizioni del D.lgs 118/2011, per quanto riguarda i terreni di Varallo si è partiti dal valore di acquisto che ammonta a €. 85.990,07 (anno 1997) mentre per i terreni riguardanti le aree di Domodossola, che sono pertinenze dell'ex immobile denominato "ex circolo" sono state calcolate forfettariamente, come previsto dalla Legge, scorporando il 20% del valore di acquisto dell'immobile (154.937,06) e ammontano a €. 30.987,41.

Come previsto da D.LGS. 118/2011 ovviamente di tale voce del patrimonio immobilizzato non vengono determinati gli ammortamenti.

La voce terreni non ha subito incrementi nel corso dell'anno 2020 e il suo importo non risulta dunque modificato nello Stato Patrimoniale al 31.12.2016.

### **Fabbricati civile e infrastrutture al 31.12.2020 Euro 826.991,90**

Anche in questo caso la loro valorizzazione è stata operata partendo dal valore di acquisto, come da disposizioni del D.lgs 118/2011, scorporando il valore dei terreni con il parametro forfettario del 20% al valore indiviso di acquisizione. Per ogni immobile sono stati poi applicate gli ammortamenti (del 2% per i fabbricati e del 3% per le infrastrutture) di legge per ogni anno. Come specificato in premessa con la collaborazione dell'ufficio tecnico si dovrà provvedere, entro quest'anno alla loro rivalorizzazione sommando, per ogni immobile, i quadri economici dei lavori realizzati per ristrutturazioni e manutenzioni straordinarie. Si specifica che i valori dei beni iscritti nello stato patrimoniale sono stati registrati già al netto del fondo ammortamento.

Un appunto a parte deve essere fatto per l'immobile adibito a garage e situato nell'area del Sacro Monte di Varallo dove il terreno è di proprietà dei rosminiani e dato in concessione all'Ente per 30 anni e sul quale, in collaborazione con il Comune di Domodossola sono stati fatti a carico dell'Ente i lavori di costruzione dell'immobile; la spesa per quest'anno è stata conteggiata in base al quadro economico delle spese sostenute ma deve essere ancora chiarito, in primis i reali diritti di proprietà e quindi la sua esatta valorizzazione. Il quadro economico iniziale dei lavori, terminati nel 2010 era di 400.000,00 euro sul quale sono stati applicati gli ammortamenti.

Riassunto fabbricati per tipologia inserimento su portale MEF

Comune	Indirizzo	N. civico	Tipo bene	Tipologia del bene	Superficie (mq)
Domodossola (VB)	via al Calvario	2	Unità Imm	Magazzino e locali di deposito	44,00
Domodossola (VB)	via al Calvario	4	Unità Imm	Magazzino e locali di deposito	126,00
Domodossola (VB)	via al Calvario	4	Unità Imm	Abitazione	35,00
Domodossola (VB)	via al Calvario	4	Unità Imm	Abitazione	60,00
Domodossola (VB)	via al Calvario	4	Unità Imm	Abitazione	50,00
Varallo (VC)	loc. Sacro Monte	SN	Unità Imm	Area chiosco Bar	80,00
Varallo (VC)	loc. Sacro Monte	SN	Unità Imm	Chiosco in legno	20,00
Varallo (VC)	loc. Sacro Monte	SN	Unità Imm	ex scuderia	35,00
Varallo (VC)	Salita Sacro Monte	SN	Unità Imm	Chiossone	151,00
Varallo (VC)	loc. Sacro Monte	SN	Unità Imm	porzione chiosco Bar	51,00

La voce dei beni immobili al 31/12/2020, in base agli ammortamenti applicati e fissati nel 2% ammonta a €. 826.991,90 (valore iniziale 1.394.452,08 meno fondi ammortamento 567.460,18). la quota di ammortamento per l'anno 2020 ammonta a €. 36.107,09.

Come previsto dal Decreto 118/2011, sarà cura dell'Ente ed in particolare dell'Ufficio Tecnico verificare, nel più breve tempo possibile se l'importo usato per la valorizzazione degli immobili di proprietà dell'Ente risulta in linea con i valori esatti quantificati dall'agenzia delle entrate tenendo conto di tutti i quadri economici degli interventi realizzati negli anni passati dall'Ente sui diversi fabbricati.

### **Beni mobili al 31/12/2020 €. 65.398,15**

La valorizzazione è fatta sulla base delle risultanze della semplice procedura inventariale in uso presso l'Ente Parco in base alla quale sono state prodotte le tabelle unite ai conti consuntivi degli esercizi precedenti.

Come permesso dal decreto lgs. n.118/2011 non sono stati inseriti i beni mobili completamente ammortizzati, dei quali a parte sono tenuti elenchi elettronici per memoria finalizzati a verificare esistenza e ubicazione di tutti i beni.

Analogamente non sono stati inseriti i beni di modico valore, generalmente al di sotto dei 500,00 euro.

Sarà opportuno arrivare a breve alla definizione di un regolamento o almeno a predisporre delle linee guida per la definizione del patrimonio mobiliare dell'Ente, attualmente redatto sulla base degli importi spesi e sull'orizzonte temporale di utilizzo dei beni.

Occorrerà anche verificare ed eventualmente quantificare il valore dei libri in carico al Centro di Documentazione dei Sacri Monti presso la sede di Crea o eventualmente le altre collezioni o altri volumi in carico nelle varie sedi, anche se la quasi totalità dei volumi è stata data all'Ente a titolo gratuito.

Si specifica che nel corso dell'anno 2020 si è provveduto ad inserire nel programma di bilancio denominato "IO" tutti i beni in carico all'Ente; il programma ha aggiornato in automatico gli ammortamenti etc. calcolando anche i ratei mensili (in rapporto alla data d'acquisto) e quindi il fondo ammortamento è stato aggiornato e di conseguenza il valore dei beni.

Il patrimonio dei beni mobili pertanto nel corso dell'anno 2020 ha subito le seguenti variazioni:

BENI MOBILI AL 01.01.2020	Euro 70.687,76
incremento patrimonio mobiliare anno 2020	Euro 17.233,40
- ammortamento effettuato nell'anno 2020	Euro 22.523,01
TOTALE BENI MOBILI AL 31.12.2020	Euro 65.398,15*

\*nei conteggi dello stato patrimoniale sui beni mobili il programma tiene conto anche delle somme in sospeso (vedi appunti su amaltea) al fine della loro quadratura

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE AL 31/12/2020 € -----

### **SPIEGAZIONE POSTE STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

#### **Debiti Euro €. 552.592,40**

I debiti si distinguono in debiti verso fornitori, debiti tributari, debiti verso istituti di previdenza e di assistenza e altri debiti.

L'importo dei debiti è facilmente raccordabile con la contabilità finanziaria corrispondendo alla massa dei residui passivi da riportare sull'esercizio 2021 provenienti o dalla gestione di competenza 2020 o da gestione di anni precedenti sommati al risultato algebrico negativo relativo alle partite di giro.

#### **Fondo di dotazione**

Il fondo di dotazione è un valore contabile fissato per la prima volta nella storia della contabilità dell'Ente in occasione della redazione dello Stato Patrimoniale al 01.01.2016 come differenziale tra il totale dello Stato Patrimoniale Attivo al 01.01.2016 e le voci debitorie inserite nel Passivo al fine di ottenere la quadratura tra le sezioni Dare ed Avere dello Stato Patrimoniale al 01.01.2016.

Il fondo di dotazione costituisce la parte principale del Patrimonio Netto dell'Ente ed è confermato nello stesso valore al 01/01/2020 pari a €. 3.589.921,35.

### **RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO**

Il risultato economico d'esercizio è determinato a livello di Conto Economico come differenza tra costi e ricavi provenienti dalla gestione caratteristica, finanziaria e straordinaria e dalle imposte pagate.

Viene semplicemente riportato nel passivo dello stato Patrimoniale tra le voci del Patrimonio Netto assicurandone la quadratura con la sezione Dare dello stesso Stato Patrimoniale.

Il risultato d'esercizio, per l'anno 2020, segna un risultato positivo di Euro **114.124,43**; tale risultato, come evidenziato in premessa potrà nel corso degli anni registrare un attivo o un passivo in base ai contributi ricevuti ed alle spese sostenute su immobili non di ns proprietà che impedisce la loro patrimonializzazione ma sono rappresentativi di un'attività avente carattere corrente. Si ricorda che lo stesso risultato ha solo un valore indicativo e statistico e non rileva assolutamente la situazione economica dell'Ente che viene correttamente quantificata con la contabilità finanziaria essendo un principio della contabilità dell'ente il pareggio di bilancio.