

REGIONE PIEMONTE
ENTE GESTIONE SACRI MONTI

RELAZIONE AL BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2016

Come previsto dalle leggi regionali di contabilità di bilancio il Consiglio Direttivo, deve provvedere all'approvazione dell'assestamento al bilancio di previsione per l'anno 2016.

L'assestamento in sostanza prevede l'applicazione fedele di tutte le risultanze contabili della gestione dell'anno precedente al bilancio di gestione dell'anno corrente per quanto riguarda i residui attivi e passivi e una proiezione più mirata e precisa di quelle che sono le reali necessità di entrata e di spesa nel corso dell'anno nella parte di competenza.

In questa fase si conoscono perfettamente i risultati finali della gestione passata, quali sono i reali contributi che la Regione Piemonte erogherà all'ente, le ulteriori eventuali entrate possibili etc. e ciò ci consente di predisporre un bilancio il più possibile corrispondente alla realtà ed alle esigenze dell'Ente.

Anche quest'anno comunque si tratta principalmente di un assestamento tecnico; in questa fase, soprattutto, si è provveduto a verificare, tarare e quantificare gli stanziamenti di spesa basati sui dati provenienti dalla contabilità dei bilanci dell'Ente relativi agli anni precedenti e, visto il periodo nel quale si approva l'assestamento, alle reali necessità di spesa dell'Ente tramite piccole variazioni e modifiche di piccoli importi sui vari capitoli, anche per adeguarli alle codifiche "europee" imposte dalle nuove disposizioni di bilancio.

In questo senso si è provveduto a creare il seguente nuovo capitolo di entrata:

- 8510 (codifica) al fine di introitare i fondi erogati dalle varie fondazioni .

A tale proposito si segnala che si è provveduto a spostare la somma di 28000,00 euro concessi ad inizio anno dalla Fondazione CRT per il restauro del tetto della basilica di Ghiffa dal cap 8500 al capitolo 8510.

Si provvede quindi ad assestare i residui attivi e passivi secondo le reali risultanze provenienti dal conto consuntivo dell'anno 2014, a seguito del riaccertamento ordinario effettuato con DD 174 del 30/06/2016 che ammontano a €. 1.920.663,81 gli attivi (diminuzione di €. 25.227,27 rispetto al previsione legata alle spese del personale) e a €. 197.145,75 i passivi (diminuzione di €. 8.136,21 rispetto al previsione per diverse piccole economie di spesa).

L'avanzo di amministrazione, come da consuntivo 2015, viene determinato in €. 2.393.706,85 con una diminuzione rispetto a quanto quantificato nel bilancio di previsione di €. 19.402,14.

Ai sensi del D. Lgs 118/2011 l'assestamento di bilancio non si presenta più come un nuovo bilancio, ma viene considerato una "variazione di bilancio" e pertanto le stampe in allegato evidenziano esclusivamente le variazioni apportate.

Le nuove entrate di rilievo che si possono registrare sono:

- **€ 150.000,00** provenienti dalla Regione Piemonte per interventi di gestione della Riserva Naturale Speciale del Sacro Monte di Oropa da versare come contributo diretto al Consorzio di Gestione del Sacro Monte di Oropa ed iscritti al cap. 18100 delle entrate sul capitolo delle uscite n 46250.
- **€ 160.000,00** proveniente dalla Fondazione Compagnia di San Paolo (nota prot ente 3135 del 18/10/2016) relativa ad interventi di "conservazione programmata dei Sacri Monti Piemontesi" che viene prevista in entrata al cap 8510 di nuova istituzione e trova rispettive corrispondenze ai seguenti capitoli delle uscite:

43050 interventi sulla parte architettonica per €. 65000,00 e 43550 interventi sulla parte artistica per €. 95.000,00.

Altra variazione importante riguarda le spese del personale che, visto che alcuni dipendenti nel corso dell'anno sono andati in pensione sono diminuite di €. 55.294,44 ripartiti sulle varie voci di uscita; i capitoli di entrata e di uscita per tale voce tuttavia pareggiano quindi non si creano squilibri.

Si ritiene opportuno evidenziare ancora che dal Fondo Pluriennale per le spese in conto capitale – cap 36900 - sono state variate le seguenti spese per la loro iscrizione sui corrispondenti capitoli di spesa al fine di procedere nella realizzazione degli interventi:

oggetto	Prelievo
Fondi illuminazione Orta (prelievo per lavori restauro facciata cappella XVI) cap 43050	15.028,00
Fondi illuminazione Crea (prelievo per sistemazione impianto antintrusione cappelle XX,XXI etc cap. 44550	- 4.831,20
Fondi area sommitale Belmonte per interventi manutenzione straordinaria cappella XIII cap 43050	10.340,00
Totale	- 30.199,20

Pertanto, a seguito dei prelievi il fondo pluriennale vincolato per le spese in conto capitale, assestato ammonta a € 1.197.093,20

Le variazioni complessive applicate in sede di assestamento portano alle seguenti risultanze finali:

ENTRATA

	COMPETENZA	RESIDUI ATTIVI	CASSA
Iniziale	6.193.246,99	1.945.891,08	6.398.529,05
Variazione	240.343,89	-25.227,27	232.207,58
ASSESTATO	6.433.590,88	1.920.663,81	6.630.736,63

USCITA

	COMPETENZA	RESIDUI PASSIVI	CASSA
Iniziale	6.193.246,99	205.282,06	6.398.529,05
Variazione	240.343,89	-8.136,31	232.207,58
ASSESTATO	6.433.590,88	197.145,75	6.630.736,63

I fondi destinati agli investimenti sono stati ripartiti sui capitoli del titolo II delle uscite e destinati ad interventi di restauro etc del patrimonio dei Sacri Monti, per infrastrutture e per l'acquisto di beni mobili etc. necessari all'attività dell'Ente.

I fondi disponibili vanno in parte a coprire le spese correnti secondo le necessità dell'ente ed in parte a finanziare i fondi di riserva.

IL FUNZIONARIO CONTABILE
Rag. Roberto Comola

IL DIRETTORE
Dr.ssa Elena De Filippis

