

REGIONE PIEMONTE
ENTE GESTIONE SACRI MONTI

RELAZIONE AL BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2020

Con l'applicazione del decreto 118/2011 l'assestamento non si configura più come la predisposizione di un nuovo bilancio dell'ente ma come una variazione di bilancio vera e propria da applicare al bilancio di previsione.

In sostanza si aggiornano gli stanziamenti dei singoli capitoli mentre i residui attivi e passivi sono già stati corretti in sede di riaccertamento degli stessi; in questa fase si rilevano le economie registrate sui residui dell'anno precedente che compaiono in entrata nell'avanzo di amministrazione e le stesse vengono ripartite nei vari capitoli delle uscite secondo i loro vincoli o le necessità di spesa. Pertanto, a seguito del decreto del Presidente n. 10 del 07/04/2020 di riaccertamento dei residui provenienti dall'annualità 2019 l'economia registrata di €. 6.413,47 va in entrata ad incrementare l'avanzo finanziario, mentre in uscita viene ripartita sulle diverse spese. Tale cifra corrisponde alla differenza che si registra nel totale di cassa tra entrate ed uscite che ora, a seguito dell'approvazione della variazione di assestamento, pareggiano correttamente.

Attualmente 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 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, sulle reali necessità di spesa dell'Ente tramite piccole variazioni e modifiche di importi non sostanziali sui vari capitoli.

I contributi della Regione Piemonte sono stati confermati secondo le previsioni fatte ad inizio anno, tutte le altre variazioni di stanziamento riguardano piccole modifiche e tarature di modesti importi al fine di dotare i capitoli alle reali necessità dell'Ente secondo gli interventi che si intendono realizzare entro fine anno. Viene confermato anche il contributo di €. 150.000,00 per la Riserva Naturale del Sacro Monte di Oropa per la corrente annualità.

Quest'anno, si registrano le seguenti variazioni derivanti dal riconoscimento dei seguenti nuovi contributi:

- Contributo di €. 15.000,00 proveniente dalla "Fondazione Cassa di Risparmio di Biella per la realizzazione del progetto "Studio e indicazioni progettuali per la risoluzione delle problematiche di degrado di alcune cappelle del Sacro Monte di Oropa causate dall'umidità".

Viene iscritto sul cap. 8510 delle entrate e trova la corrispondente allocazione al cap. 25011 delle uscite. Dato atto che l'importo di spesa da sostenere per il progetto riconosciuto dalla fondazione ammonta a €. 18.900,00 la somma mancante di € 3.800,00 viene coperta con fondi dell'Ente;

- Contributo di €. 2.710,93 proveniente dal riparto dei fondi ministeriali relativi alla distribuzione del 5‰ mille dell'annualità 2018; la somma è stata iscritta in entrata al cap. 8599 e trova allocazione al capitolo 43550 delle uscite per la realizzazione di interventi sul patrimonio artistico dei Sacri Monti; tali fondi vanno a finanziare gli interventi di manutenzione annuali sulla parte artistica;

- Contributo di €. 2.399,09 proveniente dal riparto dei fondi ministeriali relativi alla distribuzione del 5% mille dell'annualità 2019; l'importo è stato iscritto in entrata al cap. 8599 e trova allocazione al capitolo 43050 delle uscite per la realizzazione di interventi sul patrimonio architettonico dei Sacri Monti; tali fondi vanno a finanziare gli interventi di manutenzione annuali sui tetti delle cappelle dei Sacri Monti;

- Contributo di €. 80.000,00 proveniente dal "GAL Terre del Sesia" per la realizzazione del progetto di "RESTAURO DEGLI ELEMENTI ARCHITETTONICI E DI RECUPERO E VALORIZZAZIONE DELL'INTORNO DELLE CAPPELLE XIIE XIX DEL SACRO MONTE DI VARALLO". Viene iscritto sul cap. 8510 delle entrate e trova la corrispondente allocazione al cap 43050 delle uscite. Dato atto che la spesa da sostenere per il progetto finanziato dalla fondazione ammonta a €. 100.000,00 e che l'importo mancante di € 20.000,00 viene coperto con fondi del "contributo per l'illuminazione dei Sacri Monti" ed è già iscritto a bilancio;

In entrata sono poi state apportate piccole modifiche ai capitoli per adeguarli all'attività finanziaria registrata durante l'anno.

In analogia anche per la parte uscite si è provveduto a tarare e quantificare correttamente le spese che vengono sostenute sui vari capitoli al fine di adeguare le disponibilità di bilancio alle esigenze correnti dell'Ente.

In particolare sono state riconteggiate e ripartite le spese del personale. Sui capitoli relativi all'assunzione di personale interinale sono state ripartite le economie dei contributi relativi alle spese del personale concessi dalla Regione Piemonte relative agli anni passati (2016/2019) e sono quindi state apportate piccole tarature alle spese del personale a tempo indeterminato, comprensive degli oneri a carico dell'Ente; in questo caso le cifre stanziare superano l'importo annuo prestabilito di €. 2.000.000,00 a causa dell'iscrizione di fondi di competenza degli anni precedenti, ma si dà comunque atto che le spese annuali per il personale non potranno superare l'importo previsto con DGR, pari a €. 1.974.971,24. Ad ulteriore specificazione di queste spese si evidenzia che l'importo di €. 50.390,80, proveniente dalle economie ottenute sul Fondo delle Posizioni organizzative, rispettivamente per €. 22.498,80 sull'anno 2019 ed €. 27.892,00 sull'anno 2020, sono state iscritte sui capitoli relativi all'assunzione di personale interinale ai sensi del disposto della Delibera di Consiglio n. 17 del 03/04/2019. Si precisa che tali importi vengono contabilizzati alla Regione Piemonte come spese di personale relativamente a ciascun anno interessato e pertanto rimangono fuori dal vincolo di spesa annuo sopra richiamato.

A seguito degli eventi atmosferici dei giorni scorsi che hanno causato gravi danni nelle aree storiche dei Sacri Monti di Domodossola, Ghiffa ed Orta, in sede di assestamento si è pensato di iscrivere €. 30.000,00 provenienti dalle economie degli anni passati delle spese del personale per affrontare i relativi pronti interventi e i lavori di messa in sicurezza. Ovviamente tali importi non saranno utilizzati e in sede di bilancio di previsione 2022/2024 verranno reiscritti sui capitoli di competenza se nel frattempo la Regione Piemonte non autorizzerà il loro utilizzo. In questo modo però, in caso di risposta positiva i fondi potranno già essere regolarmente disponibili per effettuare tutti gli interventi più urgenti. In caso contrario in sede di bilancio di previsione l'importo sarà nuovamente reiscritto tra le spese del personale a cui è destinato inizialmente.

Sono state apportate ancora piccole modifiche per complessivi €. 20.000,00 sui capitoli relativi alle partite di giro in entrata ed in uscita che ovviamente si compensano tra loro.

L'avanzo di amministrazione, come da consuntivo 2019 è stato determinato in €. 3.167.819,01 di cui €. 61.214,50 iscritti sul Fondo Pluriennale Vincolato per spese corrente e €. 63.931,49 iscritte sul Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale.

Si ricorda che praticamente l'intera somma risulta vincolata mentre le spese libere ammontanti a circa 70.000 euro finanziano le spese di investimento per le manutenzioni delle cappelle, acquisto strumentazioni tecniche, automezzi per il servizio di manutenzione etc.

Il fondo di cassa al 31/12/2020 ammonta a €.131.391,92.

I fondi vincolati etc. provenienti dall'avanzo di amministrazione determinato dal consuntivo 2019 sono state reiscritte in competenza sui relativi capitoli di spesa.

Le variazioni complessive applicate in sede di assestamento portano alle seguenti risultanze finali per l'anno

ENTRATA

	COMPETENZA	RESIDUI ATTIVI	CASSA
iniziale	8.084.073,25	3.431.515,90	8.485.575,53
Variazione	135.720,92		129.307,45
ASSESTATO	8.219.794,17	3.431.515,90	8.614.882,98

USCITA

	COMPETENZA	RESIDUI ATTIVI	CASSA
Iniziale	8.084.073,25	395.088,81	8.479.162,06
Variazione	135.720,92		135.720,92
ASSESTATO	8.219.794,17	395.088,81	8.614.882,98

IL FUNZIONARIO CONTABILE

IL DIRETTORE