

REGIONE PIEMONTE
ENTE GESTIONE SACRI MONTI

RELAZIONE AL BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2021

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 sono confluiti 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. 5 del 15/03/2021 di riaccertamento dei residui provenienti dall'annualità 2020 l'economia registrata dai residui attivi cancellati per €. 1.253.063,21 (si tratta di contributi della Regione Piemonte riscossi a fine anno che però erano stati iscritti nel bilancio di previsione come residui attivi; è solo un mero riscontro contabile) meno i residui passivi cancellati per la somma di €. 21.520,51 va in entrata ad incrementare la cassa dell'Ente. Tale cifra che ammonta a €. 1.231.543,40 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 nella corrente annualità, 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 inoltre 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 €. 240.562,00 proveniente dalla "Regione Piemonte – Settore Foreste" denominato "Ripristino dei danni alle foreste da incendi, calamità naturali e eventi catastrofici" per la sistemazione dell'area boschiva nella Riserva del Sacro Monte di Belmonte danneggiata da un incendio lo scorso anno. Viene iscritto sul cap. 11099 delle entrate e trova la corrispondente allocazione al cap 48090 delle uscite. Questo progetto prevede anche l'acquisto di "canalette forestali" per l'esbosco del legname che viene finanziato in parte con un ulteriore contributo sotto descritto e in parte, per la differenza con fondi dell'Ente.

- Contributo di €. 4.000,00 proveniente dall'Unione Montana lago Maggiore per l'acquisto di canalette forestale per l'esbosco; la somma è stata iscritta in entrata al cap. 18099 e trova allocazione al capitolo 38590 delle uscite; la spesa preventivata che ammonta a circa 16000/18000 euro viene coperta per la differenza con fondi dell'ente.

- Contributo di €. 6.067,15 proveniente dal Ministero dei Beni Culturali, sulla Legge 77/2006 finalizzati a garantire la fruizione, valorizzazione e salvaguardia dei Siti e degli Elementi italiani UNESCO nel rispetto e nei limiti delle misure volte al contenimento della diffusione del virus COVID-19 - . Tale somma è stata conteggiata sulle spese sostenute dall'Ente nell'anno 2020 e pertanto risulta già regolarmente giustificata e documentata quindi va ad incrementare le disponibilità libere dei fondi dell'ente mentre in entrata è iscritta al cap. 20599.

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 (2016/2020) 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 specifica 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.

Si Evidenzia ancora che, come concordato con la Regione Piemonte, Direzione Beni Culturali, e come verrà previsto negli accordi di programma che si stanno predisponendo con gli enti interessati, le economie relative ai contributi dei "fondi illuminazione", prima iscritti sui capitoli di spesa: 43550 per 98.000 euro e sul cap. 44550 per 100.000 euro vengono spostati sul capitolo 44552 denominato "*Contributi a Comuni per realizzazione interventi di restauro e impianti illuminazione*" al fine di poterli erogare come contributi a favore del Comune di Ghiffa, (100.000,00) del Comune di Orta (80.000) e della Comunità Montana Val Gallenca (18.000) per la realizzazione di impianti di illuminazione e interventi urgenti di sistemazione strade di accesso, percorsi etc.

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 2020 è stato determinato in €. 3.245.844,55 di cui €. 352.702,01 iscritti sul Fondo Pluriennale Vincolato: sulla parte corrente per €. 20.061,41 e sulla parte conto capitale per €. 332.640,60.

Si ricorda che praticamente l'intera somma dell'avanzo risulta vincolata mentre le spese libere ammontanti a circa 80.000 euro finanziano le spese di investimento per le manutenzione delle cappelle, pronto intervento al patrimonio in gestione, acquisto strumentazioni tecniche, automezzi per il servizio di manutenzione, attrezzature etc.

Il fondo di cassa al 31/12/2020 ammonta a €. 1.922.884,38.

I fondi vincolati etc. provenienti dall'avanzo di amministrazione determinato dal consuntivo 2020 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	8.183.757,55	1.875.552,57	7.504.806,55
Variazione	293.720,44	-	1.525.263,84
ASSESTATO	8.477.477,99	1.875.552,57	9.030.070,39

USCITA

	COMPETENZA	RESIDUI ATTIVI	CASSA
Iniziale	8.183.757,55	552.592,40	8.736.349,95
Variazione	293.720,44	-	293.720,44
ASSESTATO	8477.477,99	552.592,40	9.030.070,39

IL FUNZIONARIO CONTABILE

IL DIRETTORE