

REGIONE PIEMONTE
ENTE GESTIONE SACRI MONTI

RELAZIONE AL BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2023

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 01/03/2022 di riaccertamento dei residui provenienti dall'annualità 2022, l'economia registrata relativa ai residui attivi cancellati per insussistenza, ammontate a €. 536.000,00 (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 sempre per insussistenza per la somma di €. 450.939,18 va in entrata ad incrementare la cassa dell'Ente. Tale cifra che ammonta a €. 85.060,82 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 e 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 €. 25.000,00 proveniente dalla Fondazione Compagnia di San Paolo relativo al progetto "Il piano di conservazione programmata e manutenzione del Sacro Monte di Crea" destinate alla progettazione tecnica di piani di manutenzione programmata e conservazione preventiva e alle relative indagini preliminari propedeutiche dei beni individuati; la somma è stata iscritta in entrata al cap. 8510 per 25.000 euro e trova allocazione al capitolo 25011 delle uscite per il medesimo stanziamento.

- Contributo di €. 9.000,00 proveniente da istituzioni e associazioni diverse ad integrazione del progetto "Territori in luce Valorizzare le identità culturali dei luoghi per sviluppare il turismo sostenibile" già iscritti a bilancio con Decreto del Presidente n. 22/2023 per la somma di 70.000,00 euro provenienti dalla Fondazione Compagnia di San Paolo; vengono iscritti sul cap. 5099 delle

entrate e trova la corrispondente allocazione al cap 31010 delle uscite; I fondi sono stati richiesti secondo il seguente elenco:

- Comune di Domodossola €. 2000,00
- Fondazione Comunitaria Novarese €. 1000,00
- Fondazione Comunitaria del VCO €. 1000,00
- Fondazione Ruminelli Domodossola €. 2000,00 (già riscossi)
- Consorzio volontario restauro delle Cappelle del S. M. Calvario Domodossola €. 2000,00
- diocesi di Novara €. 1000,00

- Contributo di €. 772,07 proveniente dal riparto dei fondi ministeriali relativi alla distribuzione del 5% delle annualità 2022; la somma è stata iscritta in entrata al cap. 8512 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 sulla parte architettonica, tetti etc;

- Contributo di €. 1813,75 da parte del Ministero della Cultura, Direzione Generale Biblioteche e diritti d'autore per l'acquisto di volumi per la biblioteca del centro di documentazione dei Sacri Monti che vengono iscritti in entrata al cap 6099 e vengono stanziati in uscita al cap 13510.

- Contributo di 31.455,00 da parte di partens divers relativa al progetto "Itinerari dello Spirito: il Cammino di Oropa tra Biellese e Canavese" Vengono aggiornate le somme preventivate in sede di previsione: l'entrata viene aggiornata della somma di €. 16.455,00 (per un totale di 31.455,00) sul cap. 900 mentre l'uscita viene aggiornata della somma di €. 14.200,00 (per un totale di ammontante a 34.200,00) sul cap 45090. la differenza di €. 2.745,00 è a carico dell'Ente.

In entrata sono poi state apportate piccole variazioni 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. Si evidenzia che a causa della particolare situazione mondiale attualmente in atto, l'ente ha dovuto particolarmente finanziare di idonee disponibilità economiche i capitoli relativi alle spese di riscaldamento e illuminazione, benzina etc.

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 (2016/2022) 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 €. 80.971,91, proveniente dalle economie ottenute sul Fondo delle Posizioni organizzative, rispettivamente per €. 22.498,80 sull'anno 2019, €. 27.892,00 sull'anno 2020 e €. 30.581,11 sull'anno 2021, 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. Occorre fare analoga valutazione per le spese relative alle economie dell'anno 2022 che al momento risultano ancora iscritte sul fondo produttività. 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.

Sono state apportate ancora piccole modifiche per complessivi €. 25.000,00 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 2022 è stato determinato in €. 2.346.989,53 di cui €. 111.567,37 iscritti sul Fondo Pluriennale Vincolato: sulla parte corrente per €. 4.310,47 e sulla parte conto capitale per €. 107.256,89.

Si ricorda che praticamente l'intera somma dell'avanzo risulta vincolata mentre le spese libere ammontanti a circa 100.000,00 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 31/12/2022 ammonta a €. 170.452,23.

I fondi vincolati etc. provenienti dall'avanzo di amministrazione determinato dal consuntivo 2022 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 2023:

ENTRATA

	COMPETENZA	RESIDUI ATTIVI	CASSA
iniziale	7.272.538,07	2.496.037,85	7.506.977,80
Variazione	48.402,41		133.463,23
ASSESTATO	7.320.940,48	2.496.037,85	7.640.441,03

USCITA

	COMPETENZA	RESIDUI PASSIVI	CASSA
Iniziale	7.272.538,07	319.500,55	7.592.038,62
Variazione	48.402,41		48.402,41
ASSESTATO	7.320.940,48	319.500,55	7.640.441,03

ASSESTAMENTO BILANCIO ANNUALITA' 2024 - 2025

in sede di assestamento si provvede ad incrementare il capitolo delle uscite 275 10 relativo alle spese di tesoreria della somma di 3000 euro per entrambi le annualità al fine di procedere nell'incarico del servizio di tesoreria a favore di unicredit, banca che ha vinto la gara relativa al servizio di tesoreria per la Regione Piemonte per il quinquennio 2022/2027, servizio per il quale l'ente ha aderito e che dal corrente anno prevede un pagamento forfettario di €. 3000 annui oltre IVA.

I fondi vengono prelevati dal Fondo di Riserva per le spese obbligatorie e i totali di entrata e di spesa non variano.

IL FUNZIONARIO CONTABILE

IL DIRETTORE