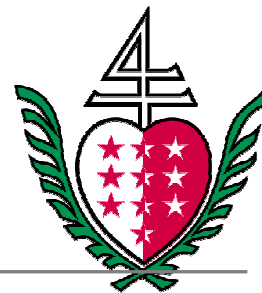




Comune di
Gressoney-Saint-Jean
Regione Autonoma Valle D'Aosta
Administration communale
Gemeindeverwaltung



RELAZIONE
dell'organo esecutivo al rendiconto dell'esercizio finanziario 2012

L'articolo 6 comma 4 della Legge regionale 16.12.1997, n. 40 e l'articolo 61 comma 3 del Regolamento regionale 3 febbraio 1999, n. 1 prescrivono che al rendiconto dei Comuni sia allegata una relazione illustrativa dei dati consuntivi, con riferimento ai programmi e agli eventuali progetti contenuti nella relazione previsionale e programmatica, dalla quale risulti il significato amministrativo ed economico dei dati stessi, ponendo in particolare evidenza i costi sostenuti e i risultati conseguiti.

La presente relazione è quindi redatta dalla Giunta comunale, quale organo esecutivo del Comune di Gressoney-Saint-Jean, nominata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 del 03.06.2010, con il supporto del Segretario, anche in qualità di responsabile del servizio finanziario, per soddisfare il precetto legislativo, per fornire dati di ragguaglio e per consentire una idonea valutazione della realizzazione delle previsioni di bilancio.

Esaminato il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2012, reso dal Tesoriere del Comune di Gressoney-Saint-Jean, Istituto bancario Intesa Sanpaolo S.p.A., Agenzia di Gressoney-Saint-Jean e visto il bilancio di previsione per il triennio 2012-2014, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 6 in data 29.02.2012, le variazioni allo stesso apportate in corso d'anno e la deliberazione di Consiglio n. 19 in data 27.08.2012, all'oggetto "Esame e approvazione rendiconto esercizio finanziario 2011";

RELAZIONE

come segue al Consiglio in merito al rendiconto dell'esercizio finanziario 2012, ai sensi dell'articolo 6 comma 4 della Legge regionale 16.12.1997, n. 40 e dell'articolo 61 comma 3 del Regolamento regionale 3 febbraio 1999, n. 1.

La gestione 2012 si è chiusa con i sotto indicati risultati:

	residui	competenza	Totale
Fondo cassa al 01.01.2012			1.049.871,78
Riscossioni (n. 948 reversali)	1.366.742,09	3.387.682,13	4.754.424,22
Pagamenti (n. 1218 mandati)	1.461.004,39	3.113.706,46	4.574.710,85
Fondo cassa al 31.12.2012			1.229.585,15
Residui attivi	2.676.961,16	1.444.330,77	4.121.291,93
Residui passivi	2.700.148,09	1.537.859,71	4.238.008,80
Avanzo			1.112.868,28

L'avanzo di amministrazione 2012 è stato determinato da minori spese in conto competenza, in particolare:

al Titolo I, ai sotto indicati centri di responsabilità:

- interventi di competenza della Giunta comunale per € 34.111,20=
- interventi di competenza della segreteria per € 2.408,86=
- interventi di competenza del servizio finanziario per € 164.519,87=
- interventi di competenza dell'ufficio tecnico per € 86.938,79=

e al Titolo II ai sotto indicati centri di responsabilità:

- interventi di competenza dell'ufficio tecnico per € 381.988,80=

In sintesi la formazione dell'avanzo 2012 può essere così riassunta e analizzata:

gestione corrente	
maggiori accertamenti titolo I	62.730,60
minori accertamenti titolo II	-21.293,77
maggiori accertamenti titolo III	26.801,81
minori impegni titoli I e III	287.978,72
 differenza tra accertamenti e impegni correnti	356.217,36

Villa Margherita, 1 – 11025 Gressoney-Saint-Jean (Aosta) – telefono 0125 355192 telefax 0125 355673

www.comune.gressoneystjean.ao.it

info@comune.gressoneystjean.ao.it - pecmail: protocollo@pec.comune.gressoneystjean.ao.it

Codice fiscale 00108510074 – partita I.V.A. 00108510074

Conto corrente postale n. 11935111 intestato a Comune di Gressoney-Saint-Jean – servizio tesoreria
codice IBAN IT26T0306931609100000300025 – codice BIC BCITITMM

minori accertamenti residui attivi - titolo I	-25.623,22
Maggiori accertamenti residui attivi - titolo II	15.397,72
minori accertamenti residui attivi - titolo III	-39.694,28
minori impegni residui passivi titoli I e III	35.144,63
 differenza tra residui di parte corrente	-14.775,15
 gestione investimenti	
minori impegni titolo II	381.988,80
maggiori accertamenti titoli IV e V	191.085,28
 differenza tra accertamenti e impegni in conto capitale	573.074,08
minori impegni residui passivi titolo II	99.674,40
minori accertamenti residui attivi titoli IV e V	-1.374,15
 differenza tra residui in conto capitale	98.300,25
 riepilogo	
differenza tra accertamenti e impegni correnti	356.217,36
differenza tra residui di parte corrente	-14.775,15
 da gestione corrente	341.442,21
differenza tra accertamenti e impegni in conto capitale	573.074,08
differenza tra residui in conto capitale	98.300,25
 da gestione investimenti	671.374,33
da partite di giro	0,00
avanzo precedente non utilizzato	100.051,74
 avanzo di amministrazione al 31/12/2012	1.112.868,28

L'avanzo di amministrazione di € 1.112.868,28= è così distinto:

- A) € 438.735,55= da fondi non vincolati
- B) € 2.758,40= da fondi vincolati per discarica, gestione 2010
- C) € 10.508,13= quali proventi da oneri di urbanizzazione esercizio 2012
- D) € 660.866,20= da fondi destinati al finanziamento di spese in conto capitale.

Il bilancio di previsione per il triennio 2012 – 2014 è stato approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 6 in data 29.02.2012 e le variazioni di bilancio sono state autorizzate con i sotto indicati atti:

- o deliberazione del Consiglio comunale n. 10 del 07/05/2012
- o deliberazione del Consiglio comunale n. 20 del 27/08/2012
- o deliberazione del Consiglio comunale n. 21 del 27/08/2012
- o deliberazione del Consiglio comunale n. 24 del 25/09/2012
- o deliberazione del Consiglio comunale n. 45 del 19/12/2012

Utilizzo del fondo di riserva

Il fondo di riserva è stato previsto a bilancio con uno stanziamento pari a € 17.270,44=, ricostituito nel corso dell'esercizio per un importo di € 48.000,00=, come da deliberazione della giunta comunale n. 103/2012. L'utilizzo è stato disposto:

- per € 13.000,00= con deliberazione della giunta comunale n. 86/2013
- per € 3.328,71= con deliberazione della giunta comunale n. 90/2013
- per € 40.500,00= con deliberazione della giunta comunale n. 103/2013
- per € 2.500,00= con deliberazione della giunta comunale n. 113/2013.

Residua la somma di € 5.941,73=.

Risultati conseguiti nella gestione di competenza

La gestione delle entrate di competenza ha determinato i sottoindicati risultati:

entrata	stanziamenti definitivi	accertamenti	% somme accertate su stanziamento definitivo	ammontare riscossioni	% somme rimosse su accertamento	residui da riportare	% residui da riportare su accertamenti
titolo I	1.992.484,61	2.055.215,21	103,15%	1.792.379,73	87,21%	262.835,48	12,79%
titolo II	920.723,92	899.430,15	97,69%	721.350,85	80,20%	178.079,30	19,80%
titolo III	608.308,25	635.110,06	104,41%	354.186,72	55,77%	280.923,34	44,23%
totale entrate correnti	3.521.516,78	3.589.755,42	101,94%	2.867.917,30	79,89%	721.838,12	20,11%
titolo IV	841.567,69	1.032.652,97	122,71%	314.965,62	30,50%	717.687,35	69,50%
titolo V	0,00	0,00		0,00	!	0,0000	
titolo VI	348.740,00	209.604,51	60,10%	204.799,21	97,71%	4.805,30	2,29%
totale entrate	4.711.824,47	4.832.012,90	102,55%	3.387.682,13	70,11%	1.444.330,77	29,89%

Le somme mantenute a residuo derivano da entrate correnti per il 49,98%, da entrate in conto investimento per il 49,69% e da servizi per conto di terzi per lo 0,33%.

La gestione delle spese di competenza, ha determinato il risultato di seguito indicato:

spesa	stanziamenti definitivi	impegni	% somme impegnate su stanziamento definitivo	ammontare pagamenti	% somme pagate su impegni	residui da riportare	% residui da riportare su impegnato
titolo I	3.415.521,24	3.127.542,52	91,57%	2.652.308,77	84,80%	475.233,75	15,20%
titolo II	1.590.412,40	1.208.423,60	75,98%	154.417,55	12,78%	1.054.006,05	87,22%
titolo III	105.995,54	105.995,54	100,00%	105.995,54	100,00%	0,00	0,00%
titolo IV	348.740,00	209.604,51	60,10%	200.984,60	95,89%	8.619,91	4,11%
totale spese	5.460.669,18	4.651.566,17	85,18%	3.113.706,46	66,94%	1.537.859,71	33,06%

Le somme mantenute a residuo derivano per il 30,90% dalle spese correnti, per il 68,54% dalle spese di investimento e per lo 0,56% da servizi per conto di terzi.

Gestione di competenza delle entrate correnti

	stanziamenti definitivi	accertamenti	% somme accertate su stanziamento definitivo	ammontare riscossioni	% somme rimosse su accertamento	residui da riportare	% residui da riportare su accertamenti
totale entrate correnti	3.521.516,78	3.589.755,42	101,94%	2.867.917,30	79,89%	721.838,12	20,11%

Titolo I - Entrate Tributarie

	stanziamenti definitivi	accertamenti	% somme accertate su stanziamento definitivo	ammontare riscossioni	% somme rimosse su accertamento	residui da riportare	% residui da riportare su accertamenti
titolo I	1.992.484,61	2.055.215,21	103,15%	1.792.379,73	87,21%	262.835,48	12,79%

Il mancato incasso è determinato dalle somme i.c.i. derivanti dall'attività di accertamento, dall'imposta sulla pubblicità e diritto alle pubbliche affissioni anno 2012, all'addizionale sul consumo di energia elettrica anno 2012, dall'I.M.U. anno 2012, dall'imposta di soggiorno relativa al periodo da giugno a dicembre 2012 ed infine dalla lista di carico della tassa rifiuti solidi urbani anno 2012, da incassare nell'esercizio 2013.

Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti

	stanziamenti definitivi	accertamenti	% somme accertate su stanziamento definitivo	ammontare riscossioni	% somme rimosse su accertamento	residui da riportare	% residui da riportare su accertamenti
titolo II	920.723,92	899.430,15	97,69%	721.350,85	80,20%	178.079,30	19,80%

Sono da riscuotere: il trasferimento per gli sportelli linguistici il cui progetto è in corso di attuazione, il saldo dei trasferimenti regionali ordinari, per minori introiti per esenzioni tributarie e tariffarie anno 2011, per minori introiti ICI per la prima casa anno 2012, per il referendum propositivo regionale del 18.11.2012, per i servizi di asilo nido e garderie, per gli assegni post-natale di cui alla legge regionale 27.05.1998, n. 44, per l'apprendimento di tecniche di lavorazioni artigianali (il cui progetto è stato ultimato a maggio 2013), per il soccorso sulle piste sci nordico stagione invernale 2012/2013, per il rimborso delle spese del servizio idrico integrato anno 2012 da SubAto e, infine, per i servizi di asilo nido/garderie e della biblioteca intercomunale specializzata Walser, da parte degli enti pubblici convenzionati.

Titolo III - Entrate extratributarie

	stanziamenti definitivi	accertamenti	% somme accertate su stanziamento definitivo	ammontare riscossioni	% somme rimosse su accertamento	residui da riportare	% residui da riportare su accertamenti
titolo III	608.308,25	635.101,05	104,40%	354.186,72	55,77%	280.914,33	44,23%

Le somme da riscuotere sono i diritti di segreteria, i diritti rilascio carte d'identità e atti edilizi, parte dei proventi da sanzioni per infrazioni al codice della strada, i saldi dei proventi del servizio della mensa scolastica e dei proventi derivanti dalle iniziative organizzate dalla biblioteca, il saldo dei proventi derivanti dal servizio idrico integrato, il saldo derivante dalla vendita dei biglietti per l'attività di sci nordico, parte dei proventi derivanti dalla tassa di occupazione del suolo pubblico, il saldo derivante dai proventi dei parchimetri, il saldo dei proventi derivanti dal servizio di asilo nido/garderie, i proventi discarica, i fitti reali di fabbricati e di fondi rustici, gli interessi attivi sulle giacenze del conto corrente di tesoreria, i rimborsi spese da locatari di immobili, il rimborso di sanzioni e interessi da parte dell'Equitalia, il riparto oneri derivante dalla convenzione per la tutela, valorizzazione e promozione del marchio "Toma di Gressoney"il, altri introiti e rimborsi diversi.

Gestione di competenza delle entrate in conto capitale

	stanziamenti definitivi	accertamenti	% somme accertate su stanziamento definitivo	ammontare riscossioni	% somme rimosse su accertamento	residui da riportare	% residui da riportare su accertamenti
titolo IV	841.567,69	1.032.652,97	122,71%	314.965,62	30,50%	717.687,35	69,50%
titolo V	0,00	0,00		0,00		0,0000	

Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni e ammortamento di beni patrimoniali, da trasferimenti di capitale e riscossione di crediti.

Le somme da riscuotere sono relative: al saldo del trasferimento ordinario regionale da destinare alle spese di investimento, il saldo del trasferimento regionale per l'adeguamento della pista Mulino ai sensi della l.r. 18/2008, il contributo per la realizzazione dell'impianto di innevamento programmato per la pista di sci nordico, il trasferimento regionale per la protezione caduta massi in loc. Steina ai sensi della l.r. 5/2001, il trasferimento regionale per il ripristino delle opere di presa dell'acquedotto in loc. Montil, il trasferimento regionale per danni neve, il saldo Fospi per i parcheggi Weissmatten, Chreffo e Artigianato, il contributo per "Incentivazione delle attività turistiche e artigianali del piano di sviluppo rurale, che finanziano i lavori di recupero della percorribilità del sentiero per la frazione Mettlen.

Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti.

Non si registrano entrate derivanti da prestiti.

Gestione di competenza delle entrate relative ai servizi per conto di terzi

entrata	stanziamenti definitivi	accertamenti	% somme accertate su stanziamento definitivo	ammontare riscossioni	% somme rimosse su accertamento	residui da riportare	% residui da riportare su accertamenti
titolo VI	348.740,00	209.604,51	60,10%	204.799,21	97,71%	4.805,30	2,29%

I residui attivi sono costituiti dal rimborso delle cauzioni delle tessere per la Zona a traffico limitato, dai trasferimenti regionali destinati a garantire l'attività dei distaccamenti volontari del Corpo Valdostano dei Vigili del Fuoco.

Gestione di competenza delle spese correnti

	stanziamenti definitivi	impegni	% somme impegnate su stanziamento definitivo	ammontare pagamenti	% somme pagate su impegni	residui da riportare	% residui da riportare su impegnato
titolo I	3.415.521,24	3.127.542,52	91,57%	2.652.308,77	84,80%	475.233,75	15,20%

I residui passivi derivano dagli incarichi a professionisti per gli adempimenti annuali obbligatori, dalle spese di rappresentanza, dalla gestione del servizio delle piste di sci nordico per il periodo invernale 2012/2013, dall'attività di bonifica della banca dati immobiliare ai fini tributari, dall'incarico professionale per la predisposizione di atto di acquisizione delle quote societarie della Società Gressoney Sport Haus, dal saldo delle spese inerenti le attività organizzate biblioteca intercomunale specializzata Walser, dall'incarico di collaborazione coordinata e continuativa nell'ambito degli sportelli linguistici, dal servizio di skibus, dal saldo delle spese in occasione di fine anno 2012, dalle indennità accessorie dovute al personale e agli amministratori relative all'anno 2012 e relativi contributi, dai saldi relativi all'anno 2012 per la gestione dei servizi di mensa scolastica, asilo nido/garderie e pulizie, dalle spese postali, di economato e viacard, dall'assistenza informatica, dalle utenze telefoniche e di energia elettrica, dalle spese derivanti da servizi convenzionati relativi all'anno 2012, dal trasferimento Legge regionale n. 44/1998 assegno post-natale, dalla fornitura di materiale ordinato per gli uffici, dal progetto musica per la scuola primaria, dalle spese derivanti dal Referendum propositivo regionale del 18.11.2012, dalle polizze assicurative per mezzi battipista, dal compenso spettante all'organo di revisione, dal trasferimento SUBATO servizio idrico integrato, dagli oneri logistici spettanti al Comune di Verres e alle spese per il funzionamento della Commissione Elettorale Circondariale, da rimborsi vari, dalla fornitura di carburante e gasolio da riscaldamento, dalla fornitura di materiale e servizi per l'area tecnico-manutentiva, dall'incarico per il riascio del Certificato prevenzione incendi, dal saldo delle spese in occasione dei Mondiali Studenteschi di sci, dal noleggio di attrezzature igienizzanti per servizi pubblici, dall'incarico a tecnico per ripartizione spese di riscaldamento presso stabili comunali, dal servizio sgombero neve stagione 2012/2013, dalla fornitura di materiale per la manutenzione di strade, da interventi di manutenzione su automezzi comunali e da canoni di concessione.

Gestione di competenza delle spese in conto capitale

	stanziamenti definitivi	impegni	% somme impegnate su stanziamento definitivo	ammontare pagamenti	% somme pagate su impegni	residui da riportare	% residui da riportare su impegnato
spesa							
titolo II	1.590.412,40	1.208.423,60	75,98%	154.417,55	12,78%	1.054.006,05	87,22%

I residui passivi sono relativi agli incarichi a tecnici per le progettazioni preliminari e definitive, ai lavori di sistemazione presso il Lago Gover, all'installazione di un nuovo palo di illuminazione pubblica in località Woald, alla redazione della relazione geologica dello studio di compatibilità e di interferenza valanghiva per la caduta massi in loc. Steina, agli interventi comunali per la manutenzione straordinaria, all'incarico a tecnico per redazione del frazionamento, tipo mappale e accatastamenti comunali, alla realizzazione dell'impianto di innevamento programmato per la pista di sci nordico, ai lavori di restauro della baita comunale in località Wissomatto, ai lavori di sistemazione del marciapiede e illuminazione pubblica in località Verdebio, all'incarico per la realizzazione dell'impianto di riscaldamento a biomassa a servizio del palazzetto dello sport Gressoney-Sport-Haus, all'incarico per la modifica della viabilità carraia in località Waschkerio; all'acquisto del terreno in località Tschemenoal, al proseguimento dei lavori di Casa Capriata, al rifacimento dell'acquedotto in località Montil, ai compensi incentivanti spettanti.

Gestione di competenza delle partite di giro

	stanziamenti definitivi	impegni	% somme impegnate su stanziamento definitivo	ammontare pagamenti	% somme pagate su impegni	residui da riportare	% residui da riportare su impegnato
spesa							
titolo IV	348.740,00	209.604,51	60,10%	200.984,60	95,89%	8.619,91	4,11%

I residui passivi sono costituiti da depositi cauzionali da restituire, dal fopadiva a carico dei dipendenti anno 2012 e dal contributo forfettario per il funzionamento e l'attività dei vigili del fuoco volontari.

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione derivante dall'esercizio 2011

L'avanzo di amministrazione derivante dalla chiusura dell'esercizio 2011 è stato utilizzato per € 748.844,71=, come da deliberazioni del Consiglio comunale n. 21 del 27.08.2012 quali fondi destinati al finanziamento di spese di investimento.

Gestione degli oneri di urbanizzazione

Nel corso dell'esercizio 2012 sono stati incassati 10.508,13= alla risorsa 4501 per oneri di urbanizzazione, costituenti parte dell'avanzo di amministrazione vincolato, da destinarsi al finanziamento di opere di urbanizzazione primaria e secondaria.

Gestione dei residui derivanti da esercizi precedenti

La gestione dei residui attivi provenienti da esercizi precedenti ha determinato il sotto indicato risultato:

entrata	stanziamenti definitivi residui	residui riscossi	% residui riscossi	residui provenienti da esercizi precedenti	% somme mantenute a residuo
titolo I	644.531,90	455.022,99	70,60%	163.885,69	25,43%
titolo II	95.646,45	111.044,17	116,10%	0,00	0,00%
titolo III	472.322,61	293.239,73	62,08%	139.388,60	29,51%
entrate correnti	1.212.500,96	859.306,89	70,87%	303.274,29	25,01%
titolo IV	2.875.179,82	500.218,80	17,40%	2.373.586,87	82,55%
titolo V	1.184,57	1.184,57	100,00%	0,00	0,00%
titolo VI	6.131,83	6.031,83	98,37%	100,00	1,63%
	4.094.997,18	1.366.742,09	33,38%	2.676.961,16	65,37%

Le poste più rilevanti non riscosse sono costituite dalle liste di carico concernenti la tassa di smaltimento dei rifiuti solidi urbani e del servizio idrico integrato, dagli avvisi di accertamento e liquidazione sull'imposta comunale immobili, dai trasferimenti regionali per la videosorveglianza, per la separazione delle acque bianche dal collettore fognario, per impianti idrici ai sensi della l.r. 13/2008 ed, infine, per la certificazione ambientale UNI EN ISO 14000:2004.

Con determinazione del responsabile del servizio finanziario, sono stati dichiarati insussistenti residui attivi per un importo complessivo di € 68.674,18, per le motivazioni nella medesima riportate.

La gestione dei residui passivi provenienti da esercizi precedenti ha determinato quanto segue:

spesa	stanziamenti definitivi residui	residui pagati	% residui pagati	residui provenienti da esercizi precedenti	% somme mantenute a residuo
titolo I	452.492,33	357.336,22	78,97%	60.011,47	13,26%
titolo II	3.835.161,02	1.100.866,75	28,70%	2.634.619,87	68,70%
titolo III	0,00	0,00		0,00	
titolo IV	8.319,17	2.801,42	33,67%	5.517,75	66,33%
	4.295.972,52	1.461.004,39	34,01%	2.700.149,09	62,85%

Si registrano residui insussistenti, per un importo complessivo di € 134.819,03= che derivano da economie di gestione e minori spese. I residui riportati di parte corrente, pari a euro 60.011,47= sono riferiti principalmente agli incarichi di frazionamento e accatastamento del forno di Tschossil e della Caserma dei carabinieri, ai trasferimenti a favore del Distaccamento dei Vigili del fuoco volontari di Gressoney-Saint-Jean, all'incarico a legale per la causa Gressoney-Saint-Jean/Solariwohnungen, all'incarico di studio di fattibilità per lo sviluppo turistico e scistico, all'incarico a tecnico per trasposizione su base catastale al 2000 e al 5000, al 15° censimento generale della popolazione e delle abitazioni anno 2011.

I residui riportati in conto investimenti pari a € 2.634.619,87= sono riferiti a incarichi professionali in corso di espletamento, nonché a opere pubbliche in corso di esecuzione.

Personale

La dotazione organica dell'ente, nel corso dell'esercizio 2012, era così determinata:

AREA CONTABILE, TRIBUTI, PERSONALE, SOCIO CULTURALE E SCOLASTICA			
n. 1	Funzionario	D al 100%	Coperto – 1/1 – collocato in aspettativa non retribuita
n. 3	Collaboratore	C2 al 100%	Coperti 2 posti a tempo pieno e un posto part time al 50%
AREA AMMINISTRATIVA, DEMOGRAFICA, COMMERCIO E VIGILANZA			
n. 3	Collaboratore	C2 al 100%	Coperti 3 posti a tempo pieno
n. 2	Aiuto collaboratore - Vigile urbano-messo notificatore	C1 al 100%	Coperti 2 posti a tempo pieno
n. 1	Ausiliario – addetto alla segreteria	A al 70%	Coperto
AREA TECNICA E TECNICA-MANUTENTIVA			
n. 1	Funzionario	D al 100%	Coperto
n. 1	Collaboratore	C2 al 100%	Coperto
n. 1	Aiuto Collaboratore	C1 al 100%	Coperto
n. 5	Operatore specializzato	B2 al 100%	Coperti 5 posti di cui uno in aspettativa senza retribuzione

oltre al segretario, in convenzione al 50% con il Comune di Issime a decorrere dal 01.06.2011.

La spesa complessiva per la gestione del personale (unità elementare di bilancio 1.02.01+1.03.01) ammonta a € 596.909,29=, pari al 19,09% del totale delle spese correnti.

Debiti fuori bilancio

Nel corso del 2012 l'ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio.

Rispetto del patto di stabilità

Per l'anno 2012 la disciplina del Patto di stabilità prevedeva l'obbligo di mantenere il saldo finanziario 2011 pari alla media dei saldi dall'esercizio 2005 al 2010 (depurati dalle entrate e dalle spese straordinarie e rivalutati) con il solo incremento del tasso di inflazione, definito per l'anno 2011 nella misura dell'2% e stimato per l'anno 2012 nella misura del 4,39%, pari al 6,39% composto per il biennio 2011/2012. Il Comune di Gressoney-Saint-Jean ha rispettato gli obiettivi fissati ai fini del concorso degli Enti Locali al riequilibrio della finanza pubblica.

Il saldo finanziario massimo consentito per l'anno 2012 era pari a € - 562.317,10=; il saldo finanziario definitivamente calcolato è pari a € - 284.266,32=, con un miglioramento in termini assoluti di € 278.050,78=.

Precisato che l'Ente nel corso dell'esercizio 2010 non ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità e pertanto, secondo quanto disposto con deliberazione della giunta regionale n. 3192 del 30.12.2011, allegato c) nel corso dell'esercizio 2012 è stato tenuto a ridurre gli impegni di spesa inerenti la concessione di vantaggi economici ai sensi del combinato disposto dall'articolo 1 comma 2 e dall'articolo 11 della L.R. 6 agosto 2007, n. 19, del 10% rispetto a quanto impegnato nel 2010. A tal fine si precisa che nel corso dell'esercizio 2010 sono stati attribuiti contributi per un importo complessivo di € 135.100,00=, che ridotti del 10% determinano un importo complessivo disponibile a tale titolo di € 121.590,00=. Con deliberazioni della giunta comunale n. 39/2012, n. 68/2012, n. 80/2012, n. 88/2012, n. 98/2012, n. 99/2012 e n. 100/2012 sono stati liquidati contributi ordinari e straordinari per un importo complessivi di € 116.400,00=. L'ammontare liquidato è pertanto compreso nei limiti di spesa fissati con la succitata deliberazione della giunta regionale.

Si da atto che nel corso del 2012 non sono state effettuate assunzioni a tempo indeterminato, come previsto al punto b, allegato c) alla deliberazione della giunta regionale n. 3192/2011.

Gli accertamenti relativi ai "Proventi dei servizi pubblici" (entrate titolo III, categoria 01) ammontano per l'anno 2012 a € 390.389,07=. Gli accertamenti inerenti il medesimo titolo, effettuati nel 2010 erano pari a € 284.897,88=. L'aumento, a parità di servizi erogati, è quindi pari al 37,03%, nettamente superiore al 7% stabilito dalla già citata deliberazione della giunta regionale e non deriva da incrementi per obblighi normativi.

Investimenti

Il quadro riepilogativo delle spese di investimento inerenti l'esercizio 2012 risulta così determinato:

				Modalità di finanziamento opera						
opera	Stanziamenti definitivi di bilancio	impegni	pagamenti	L.R. 48/2005	BIM	L.R. 18/2008	L.R. 47/2009	L.R. 5/2001	avanzo di amministrazione applicato	Totale
Villa Margherita - Fo.S.P.I. 2012 / 2014		945,21	0,00	945,21						945,21
accatastamento strade varie	13.000,00	12.961,19	6.000,00						12.961,19	12.961,19
acquisto terreni parrocchia	8.000,00	-	-							-
acquisto terreni per cabina elettrica	4.000,00	-	-							-
acquisto terreno parcheggio Tschemonal	13.800,00	14.133,00	0,00						14.133,00	14.133,00
adeguamento cimitero comunale	7.401,63	6.231,50	6.231,50		6.231,50					6.231,50
ampliamento e modifica viabilità Mettlen inferiore e superiore	50.210,77	49.077,60	-		49.077,60					49.077,60
ampliamento parcheggio Zer Blatto	88.500,00	956,59	0,00		956,59					956,59
arredi casa capriata	48.000,00	5.610,77	-		248,34				5.362,43	5.610,77
attrezzatura sport haus	31.289,28	29.793,16	29.793,16						29.793,16	29.793,16
hotel villa tedaldi	26.000,00	22.306,45	22.306,45						22.306,45	22.306,45
illuminazione pubblica e passeggiata Verdebio - Tschoarde	241.500,00	202.068,27	0,00						202.068,27	202.068,27
illuminazione pubblica vie Eyematten - strada Castel Savoia - woald	4.453,72	3.848,72	0,00		3.848,72					3.848,72
innervamento programmato pista sci nordico	270.000,00	244.739,17	166,40			133.600,18			111.138,99	244.739,17
macchine d'ufficio diverse	4.662,00	4.056,73	4.056,73		4.056,73					4.056,73
manutenzione straordinaria area verde e viabilità lago gover	23.000,00	21.780,00	21.780,00						21.780,00	21.780,00
manutenzione straordinaria cucina lago gover	29.000,00									-
manutenzione straordinaria donazione Barell Aurora	6.500,00	6.042,74	6.042,74	482,39	5.560,35					6.042,74
manutenzione straordinaria scuole primaria di 2° grado	26.257,00	26.257,00	26.257,00				26.257,00			26.257,00

Villa Margherita, 1 – 11025 Gressoney-Saint-Jean (Aosta) – telefono 0125 355192 telefax 0125 355673

www.comune.gressoneystjean.ao.it

info@comune.gressoneystjean.ao.it - pecmail: protocollo@pec.comune.gressoneystjean.ao.it

Codice fiscale 00108510074 – partita I.V.A. 00108510074

Conto corrente postale n. 11935111 intestato a Comune di Gressoney-Saint-Jean – servizio tesoreria

codice IBAN IT26T0306931609100000300025 – codice BIC BCITITMM

manutenzione straordinaria WC Casa Meta	3.000,00	3.388,00	-	3.388,00						3.388,00
messa in sicurezza località Steina	38.000,00	33.621,79	-					23.229,30	10.392,49	33.621,79
sovrappasso pista sci nordico località Blatterly	28.116,65	25.799,61	-						25.799,61	25.799,61
trasferimenti subato servizio idrico integrato	10.000,00	10.000,00	10.000,00						10.000,00	10.000,00
nuova centrale termica Sport Haus	53.000,00	49.077,60	-						49.077,60	49.077,60
strada accesso loc. Vashkero	32.000,00	32.000,00	-		1.827,01				30.172,99	32.000,00
messa in sicurezza ponti Valdobbia e Via Chanoux	8.000,00	-	-							-
recinzione vasca di nolle - dgr 2563/2010	10.000,00	6.875,22	6.875,22		6.875,22					6.875,22
ricostruzione baita wissomatto	127.000,00	93.877,47	-						93.877,47	93.877,47
rifacimento acquedotto montil	255.000,00	262.509,39	-					190.000,00	72.509,39	262.509,39
manutenzione fontana tchmenoal	6.000,00	5.687,00	5.687,00						5.687,00	5.687,00
acquisto snow park	64.500,00	-	-							-
collegamento fabbricati comunali alla pubblica fognatura	20.000,00	18.755,00	0,00						18.755,00	18.755,00
manutenzione tubazione lago gover	14.221,35	13.029,67	9.221,35						13.029,67	13.029,67
recinzione pozzo dresal	3.000,00	2.994,75	-		2.994,75					2.994,75
videosorveglianza (allacc.elettrici)	5.000,00	-	-							-
adeguamento prevenzione incendi centro sportivo	18.000,00	-	-							-
TOTALI	1.590.412,40	1.208.423,60	154.417,55	4.815,60	81.676,81	133.600,18	26.257,00	213.229,30	748.844,71	1.208.423,60

Andamento gestionale

La gestione delle attività inerenti l'esercizio 2012 ha permesso il raggiungimento degli obiettivi generali e specifici fissati nella relazione previsionale e programmatica e nel piano esecutivo di gestione.

Per la lettura dei risultati finali della gestione, si rimanda al piano esecutivo di gestione a consuntivo, contenente indicatori di efficienza, efficacia e produttività, che sarà redatto nei tempi e nelle modalità previste dal Servizio regionale finanza e contabilità degli enti locali.

Valutazione della performance

Il piano della performance è un documento di programmazione e comunicazione previsto dal decreto legislativo 27 ottobre 2009 n. 150.

La Regione autonoma Valle d'Aosta, nell'esercizio della sua competenza legislativa primaria in materia, ha recepito i principi della "Riforma Brunetta" attraverso la Legge regionale 23 luglio 2010 n. 22 che al capo IV rubrica "Trasparenza e valutazione della performance".

Pur se il piano della performance per il triennio 2012 – 2014 è stato approvato con notevole ritardo, l'ente ha tuttavia programmato le proprie attività con i documenti programmatici già previsti dalla normativa e regolarmente redatti e approvati, i cui contenuti possono essere riconducibili al nuovo dettato legislativo.

Villa Margherita, 1 – 11025 Gressoney-Saint-Jean (Aosta) – telefono 0125 355192 telefax 0125 355673

www.comune.gressoneystjean.ao.it

info@comune.gressoneystjean.ao.it - pecmail: protocollo@pec.comune.gressoneystjean.ao.it

Codice fiscale 00108510074 – partita I.V.A. 00108510074

Conto corrente postale n. 11935111 intestato a Comune di Gressoney-Saint-Jean – servizio tesoreria

codice IBAN IT26T0306931609100000300025 – codice BIC BCITITMM

Il Piano, disciplinato dall'articolo 10 del D. lgs.150/2009, è un documento programmatico triennale in cui, in coerenza con le risorse assegnate, sono esplicitati obiettivi e indicatori, definendo quindi gli elementi fondamentali su cui basare poi la misurazione, la valutazione e la rendicontazione della performance. In questa sede si provvede pertanto a ottemperare al predetto precetto legislativo.

Il comune di Gressoney-Saint-Jean, in relazione all'importante numero di popolazione fluttuante determinato dalla importante presenza turistica, è chiamato a prestare una molteplicità di servizi essenziali, che di fatto sono riconducibili, per quantità, a quelli di un ente di dimensioni medio – grandi per la realtà valdostana.

Tenuto conto di quanto sopra, la dotazione organica effettiva dell'ente è assolutamente insufficiente. In particolare, nel corso del 2010, l'ente ha concesso due aspettative di lungo periodo, della fattispecie prevista dalla vigente normativa. Nel corso del 2012 era assente una dipendente dell'ufficio segreteria e commercio, e si è assentata una dipendente del servizio tecnico. Le limitazioni imposte dalla vigente normativa in merito all'assunzione di personale con contratto a tempo determinato, hanno consentito la sostituzione delle due dipendenti in misura complessiva pari al 25% e negli ultimi tre mesi dell'anno in misura pari al 50%.

A decorrere dal 01.06.2011 è stata altresì stipulata la convenzione di segreteria con il comune di Issime, che ha ridotto al 50% la presenza del segretario.

La carenza di personale in alcuni uffici risulta ora particolarmente penalizzante, tenuto conto anche del notevole carico di lavoro derivante da situazioni pregresse, mai definite.

Nello specifico, l'attività del servizio finanziario, che sconta la maggiore riduzione di personale, nel corso del 2012 è stata finalizzata al proseguimento del recupero di crediti, nonché al riordino dei sistemi di rilevazione analitica e della gestione dei residui. Nel contempo sono state tuttavia assicurate tutte le attività ordinarie poste a capo dell'ente.

L'ufficio di polizia municipale a seguito dell'assenza del collaboratore dell'ufficio segreteria, ha gestito il servizio di protocollo.

Nel complesso, tenuto conto di quanto sopra indicato e delle difficoltà oggettive che la gestione di una molteplicità di procedimenti determina, stante anche le continue modificazioni normative, la valutazione della performance complessiva dell'ente può ritenersi positiva.

Inventario

L'inventario dell'ente è stato aggiornato alla data del 31.12.2012, con la contabilizzazione degli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio e la dismissione dei beni mobili inutilizzabili.

Si evidenzia che per l'esercizio 2012 si è proceduto ad effettuare un'attività di revisione dei beni immobili registrati in inventario, in particolare:

- aggiornamento della parte descrittiva del bene, sostituendo la dicitura della partita catastale con l'indicazione dei mappali (foglio e particella) e aggiornamento della toponomastica a quella attualmente in uso.
- ricognizione dell'ubicazione dei beni inventariati.
- eliminazione dei beni iscritti in inventario, non più esistenti o con doppia registrazione.
- controllo e attribuzione della corretta classificazione del bene nella categoria patrimoniale.
- verifica e attribuzione, ai beni inseriti in inventario, del valore storico determinato dal valore catastale rivalutato, secondo le disposizioni fiscali, come previsto dall'articolo n. 38 del Regolamento regionale n. 1/1999.
- inserimento dei beni mancanti, non rilevati negli anni precedenti nel patrimonio disponibile e indisponibile.
- inserimento dei tratti di strada e dei parcheggi comunali mancanti, nella categoria dei beni demaniali.

Conto del patrimonio

Il conto del patrimonio è stato redatto sulla base di quanto sopra indicato e nel rispetto della legislazione vigente in materia, mediante l'uso di strumento informatico che applica i criteri e le aliquote di ammortamento stabilite dalla deliberazione della Giunta regionale n. 5033/2001. Il conto del patrimonio risulta così formato:

	consistenza al 01.01.2012	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza al 31.12.2012
		+	-	+	-	
attivo	23.397.832,77	7.340.286,50	6.395.118,11	1.404.452,46	2.135.565,32	23.611.888,30
passivo	23.397.832,77	7.340.286,50	6.395.118,11	1.404.452,46	2.135.565,32	23.611.888,30
Patrimonio netto	17.838.614,64	5.802.426,79	4.828.118,18	1.404.452,46	2.000.746,29	18.216.629,42

Si rileva che nelle variazioni da altre cause, oltre alle immobilizzazioni in corso chiuse (variazioni da altre cause +) e oltre alle quote di ammortamento e ai beni alienati (variazioni da altre cause -) relative all'esercizio, figurano le differenze derivanti dall'attività di revisione dell'inventario, sopra menzionata.

Tra le principali variazioni da altre cause + emergono la registrazione degli immobili relativi al fabbricato denominato "Casa Barell", frutto di una donazione e l'inserimento di n. 03 gabbie delle immondizie presenti sul territorio e non riscontrati nell'inventario.

Tra le principali variazioni da altre cause - si rileva lo storno di beni la cui proprietà non è dell'ente e lo storno di beni inesistenti.

Nel dettaglio, tra le differenze riscontrate emergono in particolare:

- lo spostamento di un immobile rilevato erroneamente nella categoria patrimoniale "terreni disponibili" e ora imputato nella categoria patrimoniale "fabbricati disponibili", per un importo di € 89.141,47=

- lo spostamento di vari interventi effettuati su un'area verde, rilevati erroneamente nella categoria patrimoniale "terreni disponibili" e ora imputati nella categoria patrimoniale "fabbricati disponibili", per un importo di € 405.683,61=

con l'attribuzione del relativo valore storico secondo le disposizioni fiscali, come previsto dall'articolo n. 38 del Regolamento regionale n. 1/1999.

Dagli elementi indicati nella presente, si può affermare che sono stati raggiunti gli obiettivi programmati e riscontrare l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa.

La Giunta comunale

(Luigi Chiavenuto – Daniela Fresc – Cesare Baldi – Silvana Norma Maria Bastrenta – Gian Carlo De Fabiani)

Villa Margherita, 1 – 11025 Gressoney-Saint-Jean (Aosta) – telefono 0125 355192 telefax 0125 355673

www.comune.gressoneystjean.ao.it

info@comune.gressoneystjean.ao.it - pecmail: protocollo@pec.comune.gressoneystjean.ao.it

Codice fiscale 00108510074 – partita I.V.A. 00108510074

Conto corrente postale n. 11935111 intestato a Comune di Gressoney-Saint-Jean – servizio tesoreria

codice IBAN IT26T0306931609100000300025 – codice BIC BCITITMM