

COMUNE DI CHAMOIS COMMUNE DE CHAMOIS

RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2012

ORIGINALE

Visto la L.R 16/12/1997 n° 40 in particolare l'art. 6 comma 4° ;

Visto la L.R 07/12/1998 n° 54;

Visto il r.r. 3 febbraio 1999 n° 1;

Visto il regolamento di contabilità approvato con delibera del Consiglio Comunale n° 35 del 29/11/2000 e regolarmente vistata dalla Coreco nella seduta del 21/06/2001 e modificato all'art. 43 con deliberazione del CC n° 24 del 10/07/2002 ed ancora, modificato all'rt. 12 con deliberazione del CC n° 16 del 13/04/2011;

I sottoscritti membri della **Giunta Municipale** del comune di Chamois, Il **Segretario Comunale**, redigono la seguente relazione in merito alle risultanze del

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2012

a - Premessa:

Esaminati i documenti prodotti dall'ufficio ragioneria dell'Ente, si rileva che la gestione dell'esercizio 2012 ha prodotto un avanzo di amministrazione di **Euro 180.905,00** rilevato secondo i principi dell'art. 23 RR 1/99;

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2012			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			272.089,12
RISCOSSIONI	515.019,11	1.743.045,41	2.258.064,52
PAGAMENTI	547.035,82	1.802.212,82	2.349.248,64
Fondo cassa al 31 dicembre			180.905,00
RESIDUI ATTIVI	371.998,80	509.416,11	881.414,91
RESIDUI PASSIVI	429.140,53	453.114,75	882.255,28
DIFFERENZA			-840,37
AVANZO			180.064,63

DIMOSTRAZIONE dell'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE dell' ESERCIZIO 2012		
ACCERTAMENTI		
RIEPILOGO entrate	Minori Entrate	Maggiori Entrate
TITOLO 1, 2 e 3		3.715,16
TITOLO 4	5.610,74	
TITOLO 5	130.300,00	
PARTITE DI GIRO	29.201,74	
	165.112,48	3.715,16
TOTALE	161.397,32	
IMPEGNI		
RIEPILOGO spese	Minori spese	Spese inesistenti
TITOLO I	123.454,43	
TITOLO II	44.565,56	
TITOLO III	133.237,82	
PARTITE DI GIRO	29.201,74	
	330.459,55	0,00
TOTALE	330.459,55	
avanzo di amministrazione		
	iniziale	utilizzato nel 2011
AVANZO 2011 vincolato	0,00	
AVANZO 2011 per investimenti	37.802,67	37.802,67
AVANZO 2011 "NON vincolato"	82.587,93	71.585,53
	120.390,60	109.388,20
Totale avanzo riportato dal conto 2011		11.002,40
REPILOGO GENERALE		
minori ENTRATE	161.397,32	
minori SPESE		330.459,55
AVANZO 2011 da riportare "NON vincolato"		11.002,40
	161.397,32	341.461,95
TOTALE Avanzo al 31/12/2012		180.064,63
così suddiviso		
a) fondi NON vincolati		127.169,59
b) fondi NON vincolati da avanzo anno precedente		11.002,40
Totale avanzo NON vincolato	:	138.171,99
c) fondi vincolati (oo.uu.) e leggi di settore		
d) fondi da economie della gestione investimenti		41.892,64
Totale avanzo vincolato agli investimenti	:	41.892,64

Investimenti titoli IV[^] e V[^]

maggiori / minori entrate	COMPETENZA	-	3.944,19
	RESIDUI	-	131.966,55
Totale		-	135.910,74

Investimenti titolo II[^] e III[^]

minori uscite	COMPETENZA	14.106,56
	RESIDUI	163.696,82
Totale		177.803,38

Avanzo derivante da economie nella parte investimenti € 41.892,64

Il Comune è intestatario dei seguenti conti correnti postali:

ccp 11896115 "servizio di tesoreria"	saldo al 31/12/2012	€	161,11
ccp 53145975 "servizio idrico"	saldo al 31/12/2012	€	2.723,98
ccp 95957478 "Incasso TARSU"	saldo al 31/12/2012	€	219,59

Avanzo di Parte Corrente:	in sede di bilancio	45.763,00
	risultato dal conto	160.860,88

Le entrate accertate in competenza nei titoli 1°, 2° e 3° ammontano a Euro 905.081,92 e gli impegni relativi a spese correnti ad € 744.221,04 da cui si deduce che l'avanzo di parte corrente (risultato dal conto) destinato a coprire il solo titolo II° risulta 17,77 % (Avanzo di parte corrente x100 : entrate 1°+2°+ 3°) delle entrate correnti accertate.

Analisi delle entrate, delle uscite e dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione relativo all'esercizio 2012

ENTRATE			
Titolo		Previsioni Competenza	Accertamenti
I		109.330,00	116.678,91
II		654.484,00	656.029,28
III		126.905,00	132.373,73
IV		764.047,89	762.081,34
V		130.000,00	0,00
VI		614.500,00	585.298,26
Totali		2.399.266,89	2.252.461,52

USCITE			
Titolo		Previsioni Competenza	Impegni
I		804.650,00	744.221,04
II		924.005,09	893.546,09
III		165.500,00	32.262,18
IV		614.500,00	585.298,26
Totali		2.508.655,09	2.255.327,57

QUADRO ESPLICATIVO AVANZO UTILIZZATO NEL 2012		
DESCRIZIONE		IMPORTO
Disponibile da conto 2011		120.390,60
di cui:		
<i>Fondo non vincolati (da titolo I[^])</i>		<i>82.587,93</i>
<i>Fondi da destinare agli investimenti</i>		<i>37.802,67</i>
Fondi vincolati		0,00
Applicato nel corso del esercizio 2012		109.388,20
di cui:		
<i>Fondo non vincolati (da titolo I[^])</i>		<i>69.947,33</i>
<i>Fondi da destinare agli investimenti</i>		<i>37.802,67</i>
Fondo utilizzato nel bilancio di previsione 2012		1.638,20
Fondi vincolati		0,00
Restano disponibili al 31/12/2012		11.002,40
di cui:		
<i>Fondo non vincolati (da titolo I[^])</i>		<i>11.002,40</i>
<i>Fondi da destinare agli investimenti</i>		<i>0,00</i>
Fondi vincolati		0,00

Come è noto, dall'esercizio 2011 la gestione contabile/finanziaria dei trasferimenti regionali e dei corrispondenti trasferimenti del comune alla Chamois Servizi srl relativi alla gestione del compendio della teleferica trasporto materiale Buisson / Chamois viene gestita nelle "partite di giro" consentendo una più realistica lettura del bilancio che non è più alterata dalla presenza delle numerose e rilevanti movimentazioni contabili relative all'oggetto, che di fatto non influenzano le risultanze del bilancio comunale.

La Giunta ha esaminato e fatto propria la determinazione del Segretario Comunale n° 50 del 12/13/2013 con la quale, dopo un'attenta analisi delle scritture contabili, si è provveduto ad eliminare i residui attivi e passivi **inesistenti** allo scopo mantenere le poste iscritte in contabilità strettamente ancorata alla realtà, con particolare attenzione alla reale esigibilità dei crediti, a tale fine si è provveduto ad eliminare 25.658,24 € di residui attivi e 77.132,03 € di residui passivi.

Dall'esame della documentazione relativa al rendiconto in esame, si rileva una sostanziale corretta previsione iniziale tendenzialmente prudente soprattutto per quanto concerne i titoli I, infatti nel Titolo I° vi sono 6.801,30 € di maggiore entrata **IMU**, imposta di nuova istituzione (sostituisce l'ICI) ed ancora allo stato sperimentale, nonostante le difficoltà interpretative la previsione si è verificata congrua, anche se, opportunamente, prudente.

Nell'esercizio 2012 ha visto la luce anche la nuova **imposta di soggiorno** che pur non particolarmente rilevante dal punto di vista del gettito (1.732 €) ha avuto un notevole impatto sulle strutture ricettive, che hanno avuto un po' di difficoltà nell'accettare e gestire l'imposta in questione.

Per quanto concerne il Titolo II[^] si fa notare la creazione, in sede di variazione di bilancio, di tre nuove risorse (Ris 2510 "...Perle Alpine" – Ris. 2511 "...Rimborso personale convenzionato" e Ris 2512 "...Rimborso attività svolte in forma associata") per rendere più

leggibile e trasparenti i rapporti con il Comune di La Magdeleine con la quale, nel corso dello scorso esercizio, si sono rafforzati i rapporti di collaborazione, con la condivisione di progetti nell'ambito turistico e con una convenzione relativa al personale del servizio tecnico.

Nel titolo III° si rileva (cfr. det. Seg. N. 50/13) una maggiore entrate di € 11.000 relativa al servizio idrico e delle consistenti minori entrate relative ai proventi acquedotto (Ris 3117 - 6.093,67) e ai proventi acque reflue (Ris 3118 - 7.126,25).

Nel titolo IV si rileva una minore entrata di € 3.357,61 alla Risorsa 4323 "Contributo regionale per riqualificazione Lago Lod", intervento ultimato nel corso del 2012, il cui costo complessivo è stato di € 185.468,79 di cui € 146.642,39 coperti da contributo regionale; il minore trasferimento è dovuto a una rettifica della spesa ammessa a finanziamento da parte della regione stessa.

Nel titolo V si rileva che l'anticipo di cassa di € 130.000,00 che a scopo prudenziale viene iscritta in sede di bilancio, non è stato utilizzato.

Si rileva anche una minore entrata a residuo di € 300,00 sulla risorsa 5312 "Accensione di mutuo per manutenzione straord. Alpe Glavin", motivata da una diversa determinazione della spesa ammessa al finanziamento da parte della regione, in sede di stipula del contratto definitivo di mutuo con la FinAosta SpA.

Il titolo VI delle partite di giro risulta correttamente parificato con il corrispondente titolo IV della spesa.

ORGANIZZAZIONE AMMINISTRATIVA DEL COMUNE

Profili organizzativi della struttura burocratica al 31/12/2012

- **SEGRETARIO COMUNALE** : CONVENZIONATO CON IL COMUNE DI TORGNON (TORGNON CAPO CONVENZIONE) PRESENTE NEL COMUNE DI CHAMOIS **2 GIORNI** ALLA SETTIMANA
- **TECNICO COMUNALE** : (VII^ Q.F) DAL 16/10/2012 IL SERVIZIO TECNICO E' CONVENZIONATO CON IL COMUNE DI LA MAGDELEINE IN RAGIONE DI **8/H SETTIMANA** (CHAMOIS CAPO CONVENZIONE)
- **AIUTO SEGRETARIO** : (VII^ Q.F) 100% CHAMOIS, CON MANSIONI DI AIUTO SEGRETARIO E ADDETTO AL SERVIZIO FINANZIARIO

PERSONALE (al 31/12/2012)

CATEGORIA	Previsti in pianta organica	In servizio
Cat. D	2 (due)	2 (due)
Cat. C posizione C2	2 (due)	2 (due),
Cat B posizione B3	1 (uno)	1 (uno)

Totale personale di ruolo 5

STRUMENTI (al 31/12/2012)

- Centro Elaborazione Dati E' funzionante una rete windows NT
con n° 9 PC + 1 server
- Personal Computer n. 1 (biblioteca) + 2 terminali per internet point
- Veicoli n° 1 mezzo quadriciclo per mobilità sul territorio.
- n° 1 veicolo elettrico per le manutenzioni

b - RELAZIONE SULLA PARTE ANALITICA DEL 2012:

Nel corso del 2012 il bilancio è stato diviso in parte finanziaria e parte analitica; la parte finanziaria è stata assegnata una parte alla Giunta, una parte al Tecnico comunale, e la restante al Segretario Comunale.

Il bilancio analitico è stato diviso in programmi progetti e centri di costo come sotto descritto:

PROGRAMMA 1 – AMMINISTRAZIONE GENERALE – GESTIONE E CONTROLLO

Il programma **Amministrazione generale** è costituito da tutte le spese generali per il buon funzionamento della struttura amministrativa; Per l'anno 2012, come già specificato nella parte introduttiva della relazione, nelle spese di funzionamento ci sono le spese del personale, gli incarichi ai professionisti, le spese di rappresentanza, le assicurazioni dei veicoli, degli immobili, dei dipendenti e degli amministratori, le spese per la mensa, le spese varie per il funzionamento degli uffici (ad esempio telefoni, energia elettrica etc.);

Nel servizio gestione del personale il trasferimento al comune di Torgnon per il segretario ed il personale convenzionato (come già indicato in altra parte, la convenzione è rimasta attiva unicamente per la parte concernente il Segretario Comunale mentre per la restata parte è cessata il 30/09/2011);

Per quanto riguarda gli organi istituzionali sono state riportate costi sostenuti per le indennità dovute agli amministratori e il rimborso delle spese viaggio degli stessi.

Per la lettura dei dati analitici si rimanda alla specifica stampa.

PROGRAMMA 2 – ISTRUZIONE CULTURA E SPORT

Il programma è composto soprattutto dalla biblioteca comunale, dal trasferimento al comune di Antey per le spese di gestione delle scuole elementari e materne, dell'asilo nido, e del trasporto scolastico.

Per la lettura dei dati analitici si rimanda alla specifica stampa.

PROGRAMMA 3 – VIABILITA' TERRITORIO ED AMBIENTE

Il programma 3 comprende la gestione della viabilità (strade, piazze), automezzi, sgombero neve, illuminazione pubblica, acquedotto intercomunale e servizio idrico integrato, verde pubblico.

La gestione di tali servizi, tranne l'acquedotto intercomunale ed il servizio idrico integrato, è stata affidata in parte, come per gli anni precedenti, alla Chamois Servizi Srl, società in house del comune.

PROGRAMMA 4 – INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE ED ECONOMICO.

Il programma 4 comprende il trasporto interno di cose, attività promozionali del Comune, Ufficio turistico, contributi al CMF Chamois.

PROGRAMMA 5 – INVESTIMENTI

Tale programma, che è stato creato per consentire l'analisi completa di tutte le spese relative al bilancio finanziario, comprende l'acquisto di azioni delle società partecipate quali la Chamois Impianti S.p.A. (€ 241.776,00) e la Chamois servizi srl (€ 28.000,00), l'acquisto di materiale tecnologico (inteso in senso piuttosto ampio), progettazione varia (studio fattibilità centraline idroelettriche – Progettazione preliminare e definitiva Alpe Cort – Progetto preliminare strada Crepin / Caillà), manutenzione straordinaria acquedotto intercomunale, manutenzione straordinaria impianti idrici comunali, manutenzione straordinaria azienda agricola, manutenzione straordinaria stabili e manutenzione straordinaria illuminazione pubblica.

Dall'esame dei centri di costo appartenenti al "programma 5" si desume che nel corso dell'esercizio 2012 sono stati ultimati i lavori di "Sistemazione delle principali strade comunali e la riqualificazione di alcuni spazi pubblici attrezzati" che hanno impegnato l'amministrazione per oltre un decennio finanziate dai trasferimenti regionali previsti dal FOSPI e dall'accensione di due muti ventennali a tasso fisso con la Cassa Depositi e Prestiti rispettivamente di € 500.000 e di € 264.684,99 – l'intera opera è stata portata in ammortamento nel 2012 per una somma complessiva (inventario n° 606 e n° 645) di € 3.752.087,72.

E' stato inoltre ultimato l'intervento di "recupero ambientale del Lago di Lod" dal costo di € 185.468,79 di cui € 146.642,39 finanziati da trasferimenti regionali specifici, l'intervento è stato portato in ammortamento al costo complessivo di € 229.251,75.

Sempre nel 2012 è stato portato in ammortamento la somma di € 313.212,96 quale risultanza degli interventi di miglioramento e adeguamento igienico sanitario dell'Alpe Glavin che è stato oggetto di un finanziamento regionale per la somma di € 190.775,00 oltre all'accensione di un mutuo "a tasso agevolato" con la FinAosta per una somma di € 102.700,00.

L'ultima opera portata in ammortamento nel 2012 è l'adeguamento igienico sanitario dell'Azienda Agricola Comunale sita in frazione Crepin, la somma di in questione ammonta ad € 242.414,67 a fronte di un contributo regionale di € 166.996,21

Una particolare attenzione va riservata alla Chamois Impianti SpA che, come sopra riportato, è stata oggetto di investimenti alquanto rilevanti, finalizzati a garantire la concretizzazione del processo di fusione per incorporazione con la Cervino Spa. \

Nell'esercizio in esame hanno visto l'avvio alcuni nuovi interventi di cui i principali sono: a) Sistemazione ambientale Ru de Novalles (CdC 5419) con un costo pluriennale di € 201.000 di cui € 35.000 nell'esercizio 2012;

b) Manutenzione strade e Illuminazione Pubblica (CdC 5408) con un costo pluriennale di € 88.141,04 di cui € 31.591,04 nell'esercizio 2012.

PROGRAMMA 6 – RIMBORSI E PRESTITI

Questo programma comprende l'anticipazione di cassa e la restituzione della parte capitale dei mutui.

PROGRAMMA 7 – GESTIONE ASSOCIATA

Dall'esercizio 2005 è stato creato, a livello regionale, l'inserimento dei trasferimenti alla Comunità Montana in un programma specifico denominato "Gestione associata"

Chamois 13 maggio 2013

IL SINDACO *Remo DUCLY*

IL VICE SINDACO *Marco RIGOLLET*

L'ASSESSORE

Paola BRUNET

L'ASSESSORE

Emanuela Giovanna GIUNTA

L'ASSESSORE

Fabio RIGOLLET

IL SEGRETARIO COMUNALE *Alexandre GLAREY*

