

Comune di Sarre



Commune de Sarre

RELAZIONE

DELLA GIUNTA COMUNALE

AL RENDICONTO

RELATIVO ALL'ESERCIZIO

FINANZIARIO

2011



PREMESSA

L'approvazione del rendiconto della gestione rappresenta il momento conclusivo dell'esercizio finanziario, previsto dall'ordinamento contabile degli enti locali, mediante il quale avviene la dimostrazione dei risultati di gestione prodotti dall'attività dell'ente durante l'anno.

L'attività dell'ente locale si può infatti suddividere in tre momenti fondamentali:

- ⇒ una prima fase di programmazione e pianificazione delle attività triennali, che culmina con l'approvazione del bilancio di previsione e della relazione previsionale e programmatica, nonché dei documenti di pianificazione operativo-gestionale (Piano Esecutivo di Gestione);
- ⇒ una seconda fase di attuazione dei programmi e progetti, con un continuo monitoraggio ed attenzione alle nuove esigenze ed al mutare delle situazioni oggettive, e quindi la modifica dei piani e programmi in relazione al mutare del contesto operativo;
- ⇒ infine una terza fase di verifica dei risultati derivanti dall'attività dell'ente da un punto di vista finanziario, economico e patrimoniale, del livello di raggiungimento degli obiettivi, di analisi degli scostamenti dai medesimi e delle loro motivazioni, nonché di valutazione dell'efficienza ed efficacia dell'operato del comune.

Il rendiconto si compone, ai sensi dell'articolo 6, comma 1, della legge regionale 16 dicembre 1997, n. 40, di due documenti fondamentali:

- ◆ il conto del bilancio che dimostra, rispetto alle previsioni, i risultati finali della gestione autorizzatoria del bilancio di previsione, e si conclude con la dimostrazione del risultato contabile di gestione e di amministrazione, in termini di avanzo, pareggio o disavanzo;
- ◆ il conto del patrimonio che rileva invece i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso.

L'articolo 6 della legge regionale 16 dicembre 1997, n. 40, l'articolo 61 del regolamento regionale 3 febbraio 1999, n. 1 e l'articolo 31 del regolamento comunale di contabilità dispongono poi che al rendiconto deve essere allegata una relazione illustrativa della giunta comunale che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, e analizza gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni.

Pertanto la giunta comunale ha ritenuto opportuno predisporre la presente relazione che si articola nelle seguenti tre parti:

- parte I – risultati finanziari e patrimoniali;
- parte II - risorse;
- parte III – andamento gestionale.

I documenti di riferimento per la stesura del rendiconto sono i seguenti:

- A. rendiconto dell'esercizio finanziario 2010 approvato con deliberazione consiliare n. 75 del 28 giugno 2011;
- B. bilancio di previsione pluriennale e relazione previsionale e programmatica periodo 2011/2013, approvati con deliberazione consiliare n. 45 del 28 dicembre 2010;
- C. presa d'atto del permanere degli equilibri di bilancio, ai sensi dell'articolo 28 del regolamento regionale 3 febbraio 1999, n. 1, effettuata con deliberazione consiliare n. 88 del 27 ottobre 2011.

Il rendiconto della gestione, oltre ad essere, come segnalato in precedenza, un momento di chiusura delle attività di quel determinato periodo temporale che è l'esercizio finanziario, rappresenta anche l'anello di congiunzione con l'esercizio finanziario successivo; i risultati della gestione precedente, accertati in sede di approvazione del rendiconto, avranno infatti dei riflessi sulla gestione dell'esercizio in corso, tramite il risultato di amministrazione e la determinazione dei residui da riportare agli esercizi successivi.

***PARTE I - RISULTATI FINANZIARI E
PATRIMONIALI***

SITUAZIONE RIASSUNTIVA DELLA GESTIONE FINANZIARIA

L'esercizio 2011 si è chiuso con le seguenti risultanze di cassa documentate dal Tesoriere, l'istituto bancario Intesa San Paolo S.p.A., Agenzia di Sarre e ritenute regolari.

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 01.01.2011			4.373.905,17
Riscossioni	1.370.166,79	9.329.622,78	10.699.789,57
Pagamenti	2.223.118,05	9.280.281,21	11.503.399,26
Fondo di cassa al 31.12.2011			3.570.295,48

Il fondo di cassa di euro 3.570.295,48 è stato determinato da somme incassate e non ancora liquidate.

Sulla giacenza di cassa il tesoriere ha corrisposto interessi al tasso lordo dello 0,707% in media nel 2011, con una giacenza media pari ad euro 3.074.031,29.

In considerazione dell'ammontare della giacenza di risorse finanziarie sul conto di tesoreria e valutato il fabbisogno necessario a soddisfare i flussi di cassa nel breve-medio periodo, si è ritenuto opportuno ricercare ogni possibilità di garantire un rendimento maggiormente remunerativo delle liquidità eccedenti il normale fabbisogno di cassa, attraverso operazioni finanziarie che forniscano la garanzia del capitale. Sono state pertanto autorizzate delle operazioni finanziarie di investimento della giacenza di cassa, per un importo medio investito di euro 1.999.573,23, in operazioni di pronti contro termine, per il periodo febbraio - novembre 2011, che hanno fruttato un interesse lordo complessivo di euro 16.363,71, ad un tasso pari all' 1,229%, superiore al tasso lordo garantito dal servizio di tesoreria in misura pari allo 0,522%.

Al fondo di cassa si aggiungono i residui attivi e passivi derivanti dal 2011 e risultanti dagli esercizi precedenti per cui la situazione finale è la seguente:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 01.01.2011			4.373.905,17
Riscossioni	1.370.166,79	9.329.622,78	10.699.789,57
Pagamenti	2.223.118,05	9.280.281,21	11.503.399,26
Fondo di cassa al 31.12.2011			3.570.295,48
Residui attivi	10.160.907,37	1.986.742,75	12.147.650,12
Residui passivi	13.163.553,34	2.098.625,26	15.262.178,60
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2011			455.767,00

Prima di passare all'analisi nel dettaglio della determinazione del risultato di amministrazione, con le seguenti tabelle si fornirà un quadro generale della composizione del risultato, degli equilibri di bilancio, della gestione di competenza, sia per quanto concerne la parte corrente sia gli investimenti, e della gestione dei residui.

La prima tabella evidenzia la quota di avanzo di amministrazione riconducibile alla gestione dei residui ed a quella della competenza.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2011 (risultato dei residui, della competenza e risultato amministrazione)	RENDICONTO 2011		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	

Fondo di cassa iniziale (01-01-2011)	(+)	4.373.905,17		4.373.905,17
Riscossioni	(+)	1.370.166,79	9.329.622,78	10.699.789,57
Pagamenti	(-)	2.223.118,05	9.280.281,21	11.503.399,26
Fondo cassa finale (31-12-2011)		3.520.953,91	49.341,57	3.570.295,48
Residui attivi	(+)	10.160.907,37	1.986.742,75	12.147.650,12
Residui passivi	(-)	13.163.553,34	2.098.625,26	15.262.178,60
Risultato contabile		518.307,97	- 62.540,94	455.767,00

Avanzo/Disavanzo esercizio precedente applicato	(+/-)	- 395.306,97	395.306,97	-
Composizione del risultato (Residui e competenza)		123.000,97	332.766,03	455.767,00

Le seguenti tabelle illustrano la gestione finanziaria dell'esercizio di competenza 2011, evidenziando l'equilibrio tra le varie componenti di bilancio, dove gli stanziamenti di entrata finanziano le previsioni di spesa, ed il risultato finale della gestione di competenza, visto come differenza tra accertamenti e impegni del medesimo esercizio.

EQUILIBRI DI BILANCIO 2011 (competenza)	STANZIAMENTI FINALI				EQUILIBRI
	ENTRATE		SPESE		
	TITOLO	IMPORTO	TITOLO	IMPORTO	
Equilibrio di parte corrente	I	894.702,13	I	4.871.333,58	
	II	3.857.534,74	III	471.656,44	
	III	759.409,15			
	oneri di urbanizzazione	124.150,00			
	avanzo di amministrazione	-			
	TOTALE	5.635.796,02		5.342.990,02	292.806,00
	Equilibrio investimenti	IV	7.048.337,19	II	7.842.949,46
V		230.649,30	III	-	
oneri di urbanizzazione utilizzati in parte corrente		- 124.150,00			
avanzo di amministrazione		395.306,97			
TOTALE		7.550.143,46		7.842.949,46	- 292.806,00
Equilibri servizio conto di terzi		VI	720.994,00	IV	720.994,00
Equilibrio generale di competenza	TOTALE	13.906.933,48		13.906.933,48	-

RISULTATI DELLA GESTIONE 2011	OPERAZIONI DI GESTIONE				EQUILIBRI
	ACCERTAMENTI		IMPEGNI		
	TITOLO	IMPORTO	TITOLO	IMPORTO	
Equilibrio di parte corrente	I	897.068,16	I	4.652.370,43	
	II	3.779.197,86	III	471.656,44	
	III	740.346,77			
	oneri di urbanizzazione	47.256,80			
	avanzo di amministrazione	-			
	TOTALE	5.463.869,59		5.124.026,87	339.842,72
	Equilibrio investimenti	IV	5.189.127,74	II	5.774.903,90
V		230.649,30	III	-	
oneri di urbanizzazione utilizzati in parte corrente		- 47.256,80			
avanzo di amministrazione		395.306,97			
TOTALE		5.767.827,21		5.774.903,90	- 7.076,69
Equilibri servizio conto di terzi	VI	479.975,70	IV	479.975,70	-
Risultato di gestione (Avanzo/Disavanzo competenza)	TOTALE	11.711.672,50		11.378.906,47	332.766,03

La gestione dei residui ha determinato un risultato positivo pari ad euro 123.000,97, le cui componenti sono evidenziate nella seguente tabella.

RISULTATI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	Residui riportati al 1/1	Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Risultato
ENTRATA				
Titolo I	605.259,19	440.181,99	141.074,83	- 24.002,37
Titolo II	353.627,76	349.204,83	4.990,30	567,37
Titolo III	746.045,95	385.795,66	348.128,19	- 12.122,10
Titolo IV	9.480.337,63	172.733,54	9.305.625,69	- 1.978,40
Titolo V	690.004,42	3.739,44	355.615,69	- 330.649,29
Titolo VI	30.385,74	18.511,33	5.472,67	- 6.401,74
TOTALE ENTRATE	11.905.660,69	1.370.166,79	10.160.907,37	- 374.586,53
SPESA				
Titolo I	887.111,46	668.060,96	190.122,61	28.927,89
Titolo II	14.377.007,65	1.442.482,88	12.579.887,88	354.636,89
Titolo III	445.351,29	125,00	370.351,29	74.875,00
Titolo IV	135.654,14	112.449,21	23.191,56	13,37
TOTALE SPESE	15.845.124,54	2.223.118,05	13.163.553,34	458.453,15
Avanzo non applicato				39.134,35
Risultato di gestione (Avanzo/Disavanzo residui)	-3.939.463,85	-852.951,26	-3.002.645,97	123.000,97

L'avanzo di amministrazione di euro 455.767,00 è determinato sostanzialmente dalle seguenti componenti:

1. Maggiori residui attivi accertati	+2.980,15
2. Minori residui attivi accertati	- 377.566,68
3. Maggiori entrate accertate	+ 206.100,36
4. Minori entrate accertate:	- 2.401.361,34
4.1 – Titolo I	18.378,81
4.2 – Titolo II	78.336,88
4.3 – Titolo III	60.361,33
4.4 – Titolo IV	2.003.266,02
4.5 – Titolo V	0,00
4.6 – Titolo VI	241.018,30
5. Minori residui passivi	+ 458.453,15
6. Economia di spesa:	+ 2.528.027,01
6.1 – Titolo I	218.963,15
6.2 – Titolo II	2.068.045,56
6.3 – Titolo III	0,00
6.4 – Titolo IV	241.018,30
7. Avanzo di amministrazione esercizio 2010 non utilizzato proveniente da fondi non vincolati	+ 39.134,35
TOTALE	455.767,00

L'avanzo di amministrazione è distinto, ai sensi dell'articolo 23, comma 1 del regolamento regionale n. 1/99, in fondi non vincolati, fondi vincolati e fondi per il finanziamento delle spese in conto capitale, come segue:

- 1) fondi non vincolati: euro 135.448,43;
- 2) fondi vincolati per un totale di euro 165.056,57 derivanti da:
 - ✓ Proventi derivanti dalle concessioni edilizie per euro 144.056,57;
 - ✓ Fondo svalutazione crediti per euro 21.000,00;
- 3) fondi per il finanziamento di spese in conto capitale: euro 155.262,00.

Si procede ora all'illustrazione delle singole componenti che determinano l'avanzo di amministrazione:

Punto 1 - I maggiori residui attivi accertati sono relativi alle seguenti risorse:

- risorsa 1204 all'oggetto: "Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani – ruoli suppletivi" per euro 25,77;
- risorsa 2222 all'oggetto: "Contributo reg.le per finanziamento di corsi di apprendimento di tecniche artigianali (L.R. 2/2003)" per euro 1.000,00;
- risorsa 3112 all'oggetto: "Proventi pasti caldi anziani" per euro 86,80;

- risorsa 3116 all'oggetto: "Proventi derivanti dall'acquedotto comunale (Rilevante ai fini IVA – attività A)" per euro 63,97;
- risorsa 3503 all'oggetto: "Introiti e rimborsi vari" per euro 803,61;
- risorsa 3516 all'oggetto: "Rimborso spese per percorso ciclopedonale" per euro 1.000,00.

Punto 2 - I minori residui attivi accertati sono relativi alle seguenti risorse:

- risorsa 1101 all'oggetto: "Imposta comunale sugli immobili (I.C.I)" per euro 5.322,36;
- risorsa 1103 all'oggetto: "Imposta sulla pubblicità" per euro 68,16;
- risorsa 1105 all'oggetto: "Imposta comunale sugli immobili anno 1993 (ICI)" per euro 501,72;
- risorsa 1202 all'oggetto: "Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani" per euro 16.274,00;
- risorsa 1203 all'oggetto: "Addizionale erariale sulla tassa smaltimento rifiuti" per euro 111,95;
- risorsa 1204 all'oggetto: "Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani – ruoli suppletivi" per euro 174,47;
- risorsa 1302 all'oggetto: "Accertamenti, liquidazioni e sanzioni in materia tributaria" per euro 1.575,48;
- risorsa 2233 all'oggetto: "Trasferimento regionale per mancati introiti servizio idrico integrato (L.R. 2/2010)" per euro 432,63;
- risorsa 3106 all'oggetto: "Proventi per sanzioni per infrazioni al codice della strada" per euro 1.459,16;
- risorsa 3107 all'oggetto: "Proventi per sanzioni amministrative varie" per euro 619,65;
- risorsa 3110 all'oggetto: "Proventi per il servizio di guarderie e spazio gioco (Rilevante ai fini IVA – Attività B)" per euro 40,00;
- risorsa 3111 all'oggetto: "Proventi utenti di micro comunità" per euro 10.893,88;
- risorsa 3118 all'oggetto: "Proventi per la raccolta delle acque di rifiuto (Rilevante ai fini IVA – attività A)" per euro 63,97;
- risorsa 3201 all'oggetto: "Fitti reali di fabbricati" per euro 928,00;
- risorsa 3515 all'oggetto: "Rimborso spese di custodia veicoli sottoposti a sequestro amministrativo" per euro 71,82;
- risorsa 4404 all'oggetto: "Trasferimento Comunità Montana Grand Paradis per manutenzione straordinaria micro comunità" per euro 1.978,40;
- risorsa 5207 all'oggetto: "Fondo progettualità rotatoria capoluogo" per euro 100.000,00;
- risorsa 5303 all'oggetto: "Mutuo per parcheggi Pleod e relativo impianti IP" per euro 122.595,23;
- risorsa 5304 all'oggetto: "Mutuo allargamento strada Saint-Denis" per euro 35.405,35;
- risorsa 5308 all'oggetto: "Mutuo per lavori sistemazione viabilità fra sottopasso ferrovia e nuovo municipio" per euro 4.293,19;
- risorsa 5310 all'oggetto: "Mutuo allargamento strada Lalex-Janin" per euro 22.300,91;
- risorsa 5315 all'oggetto: "Mutuo per piano comunale antincendio" per euro 10.493,96;
- risorsa 5334 all'oggetto: "Mutuo per realizzazione I.P. Arensod-Baravod 2° lotto" per euro 35.560,65;
- capitolo 6.05 all'oggetto: "Rimborso spese per servizi per conto di terzi" per euro 6.401,74.

Punto 3 - Le maggiori entrate accertate sono relative alle seguenti risorse:

- risorsa 1104 all'oggetto: "Addizionale com.le sul consumo di energia elettrica" per euro 320,10;
- risorsa 1202 all'oggetto: "Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (TARSU)" per euro 10.892,80;
- risorsa 1203 "Addizionale erariale sulla tassa smaltimento rifiuti" per euro 11,68;
- risorsa 1302 all'oggetto: "Accertamenti, liquidazioni e sanzioni in materia tributaria" per euro 9.520,26;
- risorsa 3102 all'oggetto: "Proventi per stampati, visure" per euro 17,10;
- risorsa 3104 all'oggetto: "Diritti per il rilascio di carte d'identità" per euro 1.685,80;

- risorsa 3105 all'oggetto: "Diritti di segreteria a totale pertinenza comunale" per euro 4.272,33;
- risorsa 3107 all'oggetto: "Proventi per sanzioni amministrative varie" per euro 37,00;
- risorsa 3108 all'oggetto: "Proventi per refezione scolastica" per euro 15.167,84;
- risorsa 3113 all'oggetto: "Proventi vari servizio anziani (Rilevante ai fini IVA – Attività B)" per euro 150,75;
- risorsa 3119 all'oggetto: "Proventi per more acquedotto com.le (Rilevante ai fini IVA – Attività A) per euro 14,84;
- risorsa 3129 all'oggetto: "Proventi utilizzo palestre, sale e impianto sportivo (Rilevante ai fini IVA – Attività C)" per euro 480,80;
- risorsa 3201 all'oggetto: "Fitti reali di fabbricati" per euro 1.017,43;
- risorsa 3301 all'oggetto: "Proventi attivi sulle giacenze di cassa" per euro 603,53;
- risorsa 3503 all'oggetto: "Introiti e rimborsi vari" per euro 1.688,11;
- risorsa 3506 all'oggetto: "Rimborso credito IVA" per euro 14.496,00;
- risorsa 3509 all'oggetto: "Rimborso oneri invarianza retribuzione" per euro 387,40;
- risorsa 3516 all'oggetto: "Rimborso spese per percorso ciclopedonale" per euro 586,00;
- risorsa 3519 all'oggetto: "Rimborso oneri convenzione esercizio associato polizia locale" per euro 694,02;
- risorsa 4501 all'oggetto: "Proventi derivanti dalle concessioni edilizie e dalle sanzioni disciplina urbanistica" per euro 144.056,57.

Punto 4 – Le minori entrate accertate sono relative alle seguenti risorse:

- punto 4.1 relativo al titolo I di entrata si sono verificate minori entrate relative a:
 - risorsa 1101 all'oggetto: "Imposta comunale sugli immobili" per euro 16.180,06;
 - risorsa 1103 all'oggetto: "Imposta sulla pubblicità" per euro 664,70;
 - risorsa 1201 all'oggetto: "Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP)" per euro 290,75;
 - risorsa 1204 all'oggetto: "Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani – ruoli suppletivi" per euro 200,00;
 - risorsa 1301 all'oggetto: "Diritti sulle pubbliche affissioni" per euro 1.043,30;
- punto 4.2 relativo al titolo II di entrata si sono verificate minori entrate relative a:
 - risorsa 2206 all'oggetto: "Contributo regionale per abbattimento barriere architettoniche" per euro 50.000,00;
 - risorsa 2223 all'oggetto: "Contributo reg.le finanziamento distaccamenti vigili del fuoco (L.R. 10/2002)" per euro 1.119,69;
 - risorsa 2225 all'oggetto: "Contributo regionale assegno post-natale" per euro 20.454,40;
 - risorsa 2232 all'oggetto: "Contributo regionale fondo affitti per i comuni (L.R. 28/2007)" per euro 6.762,79;
- punto 4.3 relativo al titolo III di entrata si sono verificate minori entrate relative a:
 - risorsa 3101 all'oggetto: "Diritti di segreteria" per euro 2.735,94;
 - risorsa 3106 all'oggetto: "Proventi per sanzioni per infrazioni al codice della strada" per euro 3.274,43;
 - risorsa 3116 all'oggetto: "Proventi derivanti dall'acquedotto comunale" per euro 7.077,52;
 - risorsa 3117 all'oggetto: "Proventi derivanti da depurazione acque reflue" per euro 22.906,40;
 - risorsa 3118 all'oggetto: "Proventi per la raccolta delle acque di rifiuto" per euro 5.085,66;
 - risorsa 3120 all'oggetto: "Proventi di biblioteche (Rilevante ai fini IVA – Attività E)" per euro 1.807,00;
 - risorsa 3121 all'oggetto: "Proventi area attrezzata Sources du Ruet" per euro 10,00;
 - risorsa 3122 all'oggetto: "Proventi diritti di allacciamento e variazione acquedotto comunale" per euro 272,82;
 - risorsa 3131 all'oggetto: "Proventi contribuzione utenti progetto a favore dei giovani (Rilevante ai fini IVA – attività F)" per euro 90,00;

- risorsa 3202 all'oggetto: "Proventi di tagli ordinari dei boschi" per euro 1.000,00;
- risorsa 3203 all'oggetto: "Sovracanoni sulle concessioni grandi derivazioni d'acqua per produzione di forza motrice" per euro 681,82;
- risorsa 3302 all'oggetto: "Interessi su somme non erogate" per euro 730,71;
- risorsa 3502 all'oggetto: "Concorso dello Stato per le spese del censimento generale dell'agricoltura" per euro 2.000,00;
- risorsa 3508 all'oggetto: "Rimborso spese cimiteriali" per euro 650,00;
- risorsa 3510 all'oggetto: "Rimborso stipendio e oneri personale convenzione" per euro 21,67;
- risorsa 3515 all'oggetto: "Rimborso spese custodia veicoli sottoposti a sequestro amministrativo" per euro 1.097,00;
- risorsa 3517 all'oggetto: "Rimborso oneri a carico privati locazione emergenza abitativa" per euro 1.067,70;
- risorsa 3518 "Rimborso spese gestione locali servizi infanzia da comunità montana" per euro 9.552,66;
- risorsa 3520 "Proventi da contratti di sponsorizzazione attiva" per euro 300,00;
 - punto 4.4 relativo al titolo IV di entrata si sono verificate minori entrate relative a:
- risorsa 4101 all'oggetto: "Alienazione di beni mobili e attrezzature" per euro 1.000,00;
- risorsa 4102 all'oggetto: "Proventi per concessioni cimiteriali" per euro 1.400,00;
- risorsa 4603 all'oggetto: "Prelevamento su conti bancari di deposito" per euro 2.000.866,02;
 - punto 4.6 le minori entrate relative alle partite di giro corrispondono alle economie di spesa relative al Titolo IV "Spese per servizi per conto di terzi" punto 6.4.

Punto 5 – I minori residui passivi coincidono con i residui passivi insussistenti, e sono i seguenti:

- U.E.B. 1.01.02 all'oggetto: "Acquisto beni di consumo e prestazione di servizi – giunta" per euro 2,47;
- U.E.B. 1.01.03 all'oggetto: "Trasferimenti correnti – giunta" per euro 53,47;
- U.E.B. 1.02.01 all'oggetto: "Personale – segretario comunale" per euro 14.090,28;
- U.E.B. 1.02.02 all'oggetto: "Acquisto beni di consumo e prestazioni di servizi – segretario comunale" per euro 12.105,92;
- U.E.B. 1.02.03 all'oggetto: "Trasferimenti correnti – segretario comunale" per euro 0,56;
- U.E.B. 1.02.05 all'oggetto: "Altre spese correnti – segretario comunale" per euro 106,00;
- U.E.B. 1.03.02 all'oggetto: "Acquisto beni di consumo e prestazioni di servizi – servizio finanziario" per euro 434,11;
- U.E.B. 1.03.03 all'oggetto: "Trasferimenti correnti – servizio finanziario" per euro 1.246,42;
- U.E.B. 1.04.02 all'oggetto: "Acquisto beni di consumo e prestazioni di servizi – servizio tecnico" per euro 888,66;
- U.E.B. 2.01.01 all'oggetto: "Costituzione di capitali fissi – giunta" per euro 103.323,40;
- U.E.B. 2.02.01 all'oggetto: "Costituzione di capitali fissi – segretario" per euro 18,09;
- U.E.B. 2.03.01 all'oggetto: "Costituzione di capitali fissi – servizio finanziario" per euro 0,01;
- U.E.B. 2.04.01 all'oggetto: "Costituzione di capitali fissi – servizio tecnico" per euro 251.295,39;
- U.E.B. 3.03.02 all'oggetto: "Rimborso per finanziamenti a breve termine – servizio finanziario" per euro 74.875,00;
- capitolo 4.01 all'oggetto: "Ritenute previdenziali e assistenziali al personale" per euro 13,37.

Punto 6 – Le economie di spesa sono date da impegni inferiori agli stanziamenti.

Le economie sono le seguenti:

Punto 6.1 – titolo I di spesa

- U.E.B. 1.01.02 all'oggetto: "Acquisto beni di consumo e prestazione di servizi – giunta" per euro 10.103,82;
- U.E.B. 1.01.03 all'oggetto: "Trasferimenti correnti – giunta" per euro 1.334,00;
- U.E.B. 1.01.06 all'oggetto: "Fondo di riserva – giunta" per euro 24.096,74;

- U.E.B. 1.02.01 all'oggetto: "Personale – segretario comunale" per euro 14.717,67;
- U.E.B. 1.02.02 all'oggetto: "Acquisto beni di consumo e prestazioni di servizi – segretario comunale" per euro 31.296,81;
- U.E.B. 1.02.03 all'oggetto: "Trasferimenti correnti – segretario comunale" per euro 70.454,40;
- U.E.B. 1.02.05 all'oggetto: "Altre spese correnti – segretario comunale" per euro 4.475,15;
- U.E.B. 1.03.02 all'oggetto: "Acquisto beni di consumo e prestazioni di servizi – servizio finanziario" per euro 1.913,49;
- U.E.B. 1.03.03 all'oggetto: "Trasferimenti correnti – servizio finanziario" per euro 23.243,99;
- U.E.B. 1.03.05 all'oggetto: "Altre spese correnti – servizio finanziario" per euro 7.402,11;
- U.E.B. 1.04.02 all'oggetto: "Acquisto beni di consumo e prestazioni di servizi – servizio tecnico" per euro 28.574,97;
- U.E.B. 1.04.03 all'oggetto: "Trasferimenti correnti – servizio tecnico" per euro 150,00;
- U.E.B. 1.04.05 all'oggetto: "Altre spese correnti – servizio tecnico" per euro 1.200,00;

Punto 6.2 - Titolo II di spesa

- U.E.B. 2.01.01 all'oggetto: "Costituzione di capitali fissi – giunta" per euro 3.361,85;
- U.E.B. 2.01.02 all'oggetto: "Trasferimenti in conto capitale – giunta" per euro 217,00;
- U.E.B. 2.02.01 all'oggetto: "Costituzione di capitali fissi – segretario" per euro 5.758,53;
- U.E.B. 2.03.01 all'oggetto: "Costituzione di capitali fissi – servizio finanziario" per euro 450,54;
- U.E.B. 2.03.04 all'oggetto: "Concessioni di crediti e anticipazioni – servizio finanziario" per euro 2.000.866,02;
- U.E.B. 2.04.01 all'oggetto: "Costituzione di capitali fissi – servizio tecnico" per euro 57.381,65;
- U.E.B. 2.04.02 all'oggetto: "Trasferimenti in conto capitale – servizio tecnico" per euro 9,97.

Punto 6.4 titolo IV di spesa

Queste economie di spesa sono relative alle partite di giro controbilanciate dalle minori entrate del titolo VI di entrata (punto 4.6).

L'ufficio ragioneria e i responsabili dei servizi hanno analizzato puntualmente i residui attivi e passivi, verificando le ragioni del loro mantenimento in tutto o in parte.

L'avanzo di amministrazione, che ammonta ad euro 455.767,00 è pertanto determinato per il 26,99% dalla gestione dei residui e per il 73,01% dalla gestione di competenza.

Nei grafici che seguono si evidenzia l'andamento nell'ultimo quinquennio dell'avanzo di amministrazione e la distinzione dell'avanzo dell'esercizio 2011.

Figura 1 – Raffronto avanzo di amministrazione nel quinquennio 2007-2011

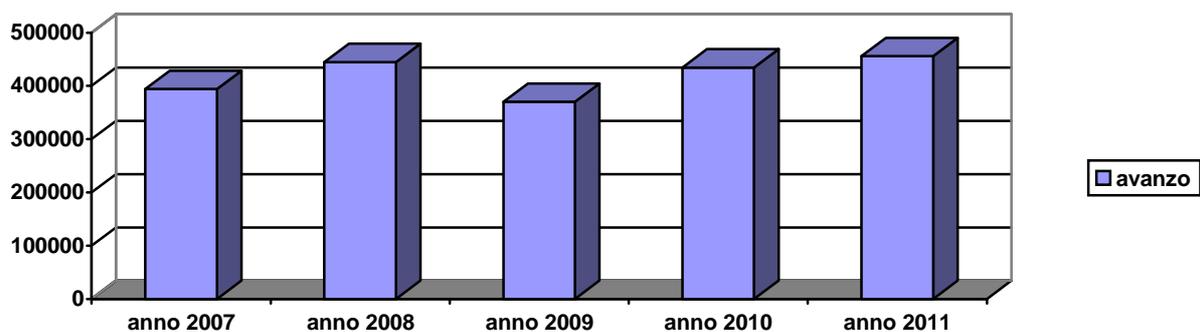


Figura 2 - Ripartizione avanzo di amministrazione esercizio 2011

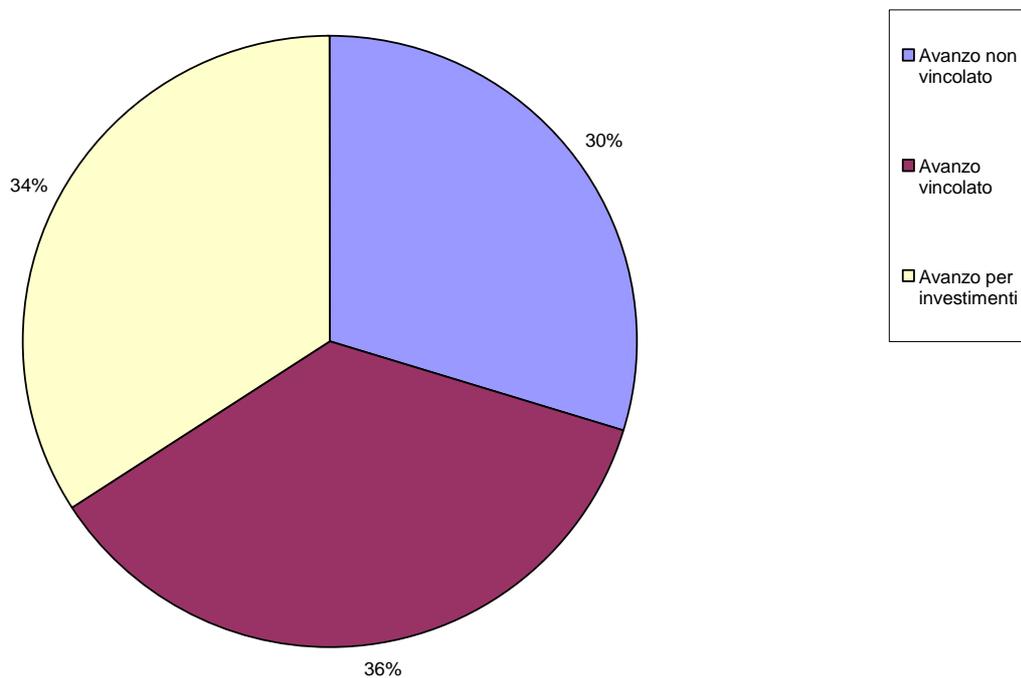


ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA

La dinamica degli accertamenti, rispetto alle previsioni definitive di bilancio dell'esercizio 2011, è evidenziata nel seguente prospetto:

TITOLO	Previsione definitiva 2011	Rendiconto 2011	differenza	variazione percentuale
1 - Entrate tributarie	894.702,13	897.068,16	+ 2.366,03	+ 0,26%
2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	3.857.534,74	3.779.179,86	- 78.336,88	- 2,03%
3 - Entrate extratributarie	759.409,15	740.346,77	- 19.062,38	- 2,51%
4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	7.048.337,19	5.189.127,74	- 1.859.209,45	- 26,38%
- di cui al netto del prelevamento su conti bancari di deposito per investimento fondo cassa	1.048.337,19	1.189.993,76	+ 141.656,57	+ 13,51%
5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	230.649,30	230.649,30	-----	-----
6 - Entrate da servizi per conto di terzi	720.994,00	479.975,70	- 241.018,30	- 33,43%
TOTALE ENTRATE	13.511.626,51	11.316.365,53	- 2.195.260,98	- 16,25%
- di cui al netto del prelevamento su conti bancari di deposito per investimento fondo cassa	7.511.626,51	7.317.231,55	- 194.394,96	- 2,59%

La composizione percentuale degli accertamenti delle entrate correnti nel triennio è la seguente:

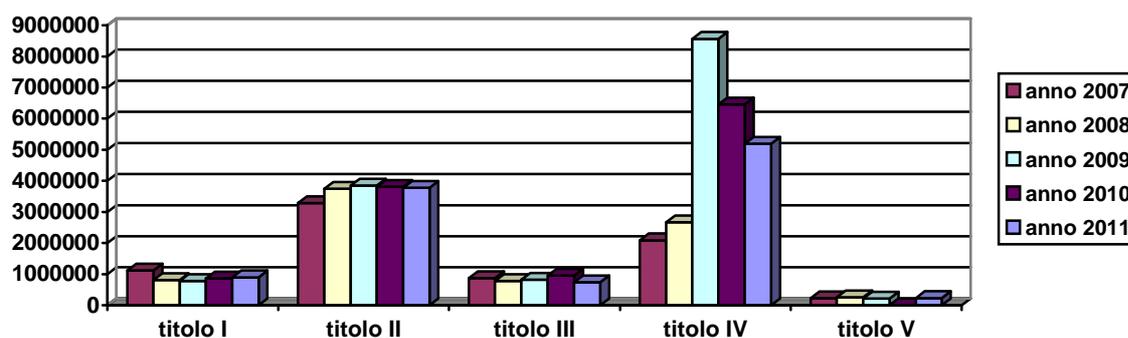
	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011
Entrate tributarie	14,24%	15,32%	16,56%
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dello stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate	70,62%	67,74%	69,77%
Entrate extratributarie	15,13%	16,94%	13,67%
TOTALE	100%	100%	100%

La composizione percentuale degli accertamenti delle entrate in conto capitale nel triennio è la seguente:

	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	97,51%	100,00%	96,83%
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2,49%	0%	3,17%
TOTALE	100%	100%	100%

Il successivo grafico raffronta le entrate comunali negli esercizi finanziari relativi al quinquennio 2007-2011.

Figura 3 - Raffronto delle entrate nel quinquennio 2007-2011



Per quanto concerne gli elementi e le valutazioni più significative dell'entrata si segnala quanto segue:

- una crescita, rispetto all'esercizio finanziario 2010, delle entrate tributarie di euro 35.847,54 pari al 4,16%, derivanti da maggiori introiti dalla tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, a seguito dell'incremento del 10% della tariffa operato in sede di approvazione del bilancio di previsione e dall'addizionale comunale sul consumo di energia elettrica;
- un lieve decremento dei trasferimenti, per complessivi euro 27.934,80;
- un diminuzione delle entrate extratributarie pari ad euro 211.123,25, derivante per euro 172.022,80 da proventi per servizi pubblici, causata dal trasferimento dei servizi alla prima infanzia (asilo nido e guarderie) alla comunità montana (circa euro 146.000,00) e dalla diminuzione dei proventi da sanzioni per circa euro 78.000,00. Si segnalano inoltre, per quanto concerne i proventi da servizi pubblici, le maggiori entrate derivanti dai diritti di segreteria su autorizzazioni e certificazioni in materia edilizia per circa euro 12.000,00, dalla refezione scolastica per circa euro 7.000,00 e dal servizio idrico integrato per circa euro 35.000,00. Per quanto concerne i proventi dei beni si riscontra una riduzione delle entrate di circa 4.850,00 derivante da proventi per l'alienazione di legna proveniente dai boschi comunali. La dinamica dei tassi di interesse ha comportato una maggiore entrata, rispetto al 2010, per circa 14.000,00 euro. Infine tra i proventi diversi si evidenzia una contrazione delle entrate di circa euro 48.000,00, pari sostanzialmente alla riduzione del credito scaturente dall'imposta sul valore aggiunto;
- le entrate derivanti dal titolo IV sono state accertate per euro 5.189.127,74, al lordo dei prelevamenti su conti bancari di deposito, pari ad euro 3.999.133,98. Queste ultime derivano dall'impiego del fondo cassa in operazioni di pronti contro termine, trovano corrispondenza esatta nel titolo II della spesa e pertanto, pur accrescendo il volume complessivo del conto del bilancio, sono neutre rispetto al risultato finale di amministrazione; è dovuta a tali entrate anche la minore entrata evidenziata dalle risultanze contabili, per euro 2.000.866,02, che trova analoga corrispondenza della spesa, dovuta alla scelta di non procedere nell'ultimo bimestre 2011 ad ulteriori operazioni di investimento dell'eccedenza di cassa, stante l'estrema incertezza e volatilità dei mercati finanziari in quel particolare periodo, e la conseguente riduzione dei profitti realizzabili attraverso tali operazioni. Si sottolinea che si sono concretizzate tutte le

previsioni di finanziamenti in conto capitale e si evidenzia una maggiore entrata da proventi di oneri di urbanizzazione per euro 144.056,57.

- sono state accertate entrate derivanti da mutui per euro 230.649,30 relative alla devoluzione delle somme residue a valere su diversi finanziamenti (mutuo per parcheggio e impianto pubblica illuminazione in frazione Pléod, mutuo per allargamento strada in frazione Saint Denis, mutuo per lavori sistemazione viabilità fra sottopasso ferrovia e nuovo municipio, mutuo per allargamento strada Lalex-Janin, mutuo per realizzazione piano comunale antincendio, mutuo per realizzazione impianto di pubblica illuminazione nelle frazioni Arensod e Baravod, 2° lotto) a copertura delle spese per i lavori di allargamento della viabilità comunale posta tra le frazioni di Janin e Fachet. La devoluzione non comporta un aumento del debito residuo e consente di perseguire una politica volta a ridurre l'indebitamento, necessaria per il rispetto del patto di stabilità e volta a ridurre gradualmente la spesa per il rimborso dei mutui.

ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA SPESA

Per la parte spesa, invece, la dinamica degli impegni rispetto alle previsioni definitive di bilancio è evidenziata dal seguente prospetto:

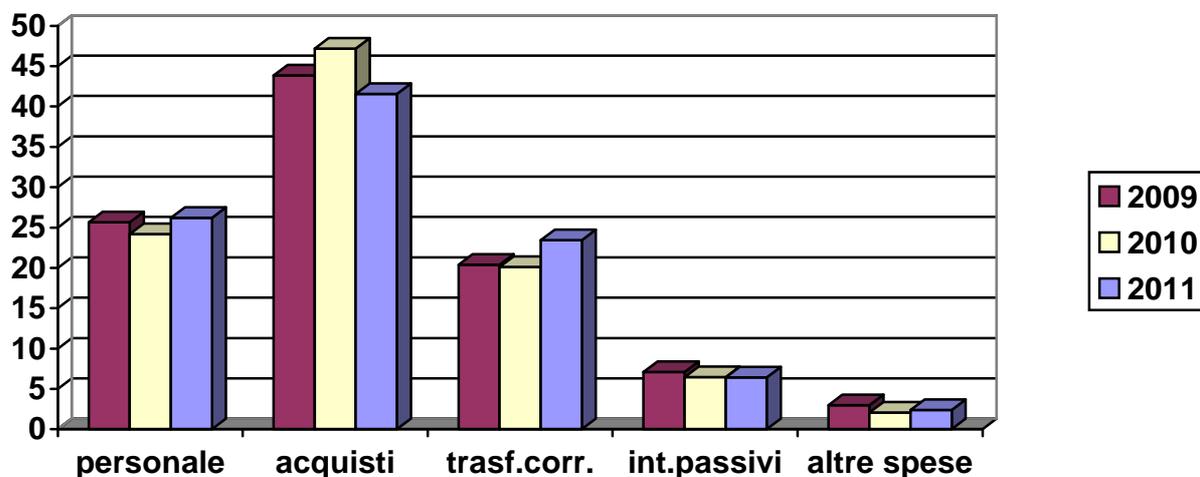
TITOLO	Previsione definitiva 2011	Rendiconto 2011	differenza	variazione %
1 - Spese correnti	4.871.333,58	4.652.370,43	- 218.963,15	- 4,49%
2 - Spese in conto capitale	7.842.949,46	5.774.903,90	- 2.068.045,56	- 26,37%
3 - Spese per rimborso di prestiti	471.656,44	471.656,44	0,00	0%
4 - Spese per servizi per conto di terzi	720.994,00	479.975,70	- 241.018,30	- 33,43%
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	13.906.933,48	11.378.906,47	- 2.528.027,01	- 18,18%

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Gli impegni dell'ultimo triennio delle spese correnti possono essere così illustrati:

	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011
Spese per il personale	25,64%	24,18%	26,20%
Spese per acquisto di beni e servizi	43,86%	47,16%	41,57%
Trasferimenti correnti	20,39%	20,12%	23,43%
Interessi passivi per rate di ammortamenti mutui	7,11%	6,45%	6,42%
Altre spese	3,00%	2,09%	2,38%
TOTALE	100%	100%	100%

Figura 4 - Incidenza dei singoli interventi di spesa corrente nel triennio 2009-2011



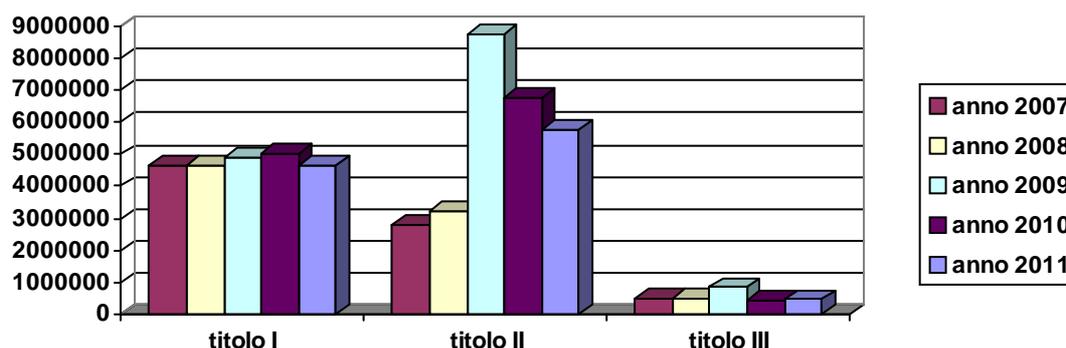
TITOLO II – SPESE DI INVESTIMENTO

Gli impegni dell'ultimo triennio delle spese d'investimento possono essere così illustrati:

	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011
Costituzione di capitali fissi	99,55%	40,56%	29,80%
Trasferimento in conto capitale	0,45%	0,14%	0,92%
Partecipazioni e conferimenti	0,00%	0,03%	0,03%
Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00%	59,27%	69,25%
TOTALE	100%	100%	100%

Il successivo grafico raffronta le spese comunali negli esercizi finanziari relativi al quinquennio 2007-2011.

Figura 5 - Raffronto delle spese nel quinquennio 2007-2011



Le risultanze finali della spesa evidenziano, rispetto al precedente esercizio finanziario, una riduzione complessiva di euro 1.398.960,53, con una minor spesa nel titolo I - spese correnti per euro 360.423,42, nel titolo II - spese in conto capitale per euro 974.317,07 e nel titolo IV - spese per servizi per conto di terzi per euro 77.519,47. Il solo titolo III - spese per rimborso di prestiti evidenzia una maggiore spesa per euro 13.299,43 in relazione al piano di ammortamento dei mutui in essere.

L'analisi della spesa corrente evidenzia:

- la spesa per il personale rimane invariata in termini assoluti rispetto al 2010 ed ha un incremento in termini percentuali, conseguente alla riduzione del totale delle spese correnti a seguito principalmente del trasferimento dei servizi alla prima infanzia alla Comunità Montana Grand Paradis, attestandosi al 26,20% del totale. Il rapporto tra le spese per il personale e le entrate correnti è invece pari al 22,50%, misura nettamente inferiore alla soglia limite, definita dal decreto ministeriale 24 settembre 2009 per i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti in misura pari al 40%;
- una forte riduzione, sia in termini assoluti sia in termini percentuali, della spesa per acquisto di beni e prestazioni di servizi derivante principalmente dal trasferimento alla Comunità Montana Grand Paradis dei servizi per l'infanzia a decorrere dal 1° gennaio 2011.

- un incremento dei trasferimenti di parte corrente per euro 81.461,75, pari all'8,079%, conseguente ai maggiori trasferimenti erogati alla Comunità montana a copertura della quota a carico del comune in ordine ai servizi per l'infanzia;
- una riduzione dell'incidenza della spesa per interessi, in termini assoluti di euro 24.340,55, che si attesta nel 2011 al 6,42% della spesa corrente.

Si effettua ora un breve analisi delle diverse tipologie di fattori di spesa, raffrontando gli ultimi due esercizi nella seguente tabella, con riferimento alla spesa per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, che incide maggiormente sulla spesa corrente:

Fattore produttivo	Oggetto	Anno 2010	Anno 2011	Differenza	%
1200	Prodotti per ufficio	€ 13.655,27	€ 10.486,88	-€ 3.168,39	-23,20%
1201	Prodotti per riscaldamento	€ 20.071,13	€ 18.594,72	-€ 1.476,41	-7,36%
1202	Carburanti e lubrificanti automezzi	€ 8.112,77	€ 8.547,27	€ 434,50	5,36%
1204	Generi alimentari	€ 121.966,09	€ 139.061,66	€ 17.095,57	14,02%
1205	Sussidi didattici e libri	€ 2.392,86	€ 2.413,70	€ 20,84	0,87%
1206	Vestiario e dispositivi protezione personale	€ 1.800,00	€ 2.259,98	€ 459,98	25,55%
1207	Materiali vari di consumo	€ 897,86	€ 12.948,62	€ 12.050,76	1342,16%
1220	Materiali e manutenzioni sistema informatico	€ 15.277,68	€ 14.524,68	-€ 753,00	-4,93%
1221	Materiali e manutenzioni ordinarie	€ 252.582,82	€ 226.552,80	-€ 26.030,02	-10,31%
1222	Materiali e manutenzioni automezzi	€ 7.136,46	€ 5.926,52	-€ 1.209,94	-16,95%
1230	Servizi amministrativi e fiscali	€ 1.372,80	€ 1.258,40	-€ 114,40	-8,33%
1233	Servizi legali	€ 12.509,95	€ 3.369,60	-€ 9.140,35	-73,06%
1234	Servizi per sistema informatico	€ 5.044,74	€ 4.870,15	-€ 174,59	-3,46%
1235	Compenso amministratori	€ 131.722,10	€ 114.058,38	-€ 17.663,72	-13,41%
1237	Compenso revisori	€ 7.982,89	€ 7.414,00	-€ 568,89	-7,13%
1239	Assicurazioni	€ 43.101,86	€ 38.987,00	-€ 4.114,86	-9,55%
1241	Pulizia locali	€ 162.163,52	€ 167.989,39	€ 5.825,87	3,59%
1242	Spese postali	€ 11.211,14	€ 9.436,34	-€ 1.774,80	-15,83%
1244	Formazione ed aggiornamento	€ 6.240,72	€ 1.845,00	-€ 4.395,72	-70,44%
1245	Costi per riscossione entrate	€ 16.196,27	€ 9.199,08	-€ 6.997,19	-43,20%
1246	Servizi convenzionati	€ 25.170,00	€ 15.000,00	-€ 10.170,00	-40,41%
1247	Altri servizi esterni	€ 1.228.278,70	€ 823.102,95	-€ 405.175,75	-32,99%
1250	Telefono e servizi telematici	€ 28.209,66	€ 27.489,85	-€ 719,81	-2,55%
1251	Energia elettrica	€ 175.001,95	€ 197.791,62	€ 22.789,67	13,02%
1260	Affitti passivi	€ 6.984,98	€ 22.820,51	€ 15.835,53	226,71%
1262	Canoni di concessione	€ 14.423,03	€ 13.553,90	-€ 869,13	-6,03%
1270	Concorsi e selezione personale	€ 6.050,80	€ -	-€ 6.050,80	-100,00%
1271	Spese di rappresentanza	€ 4.354,50	€ 3.145,60	-€ 1.208,90	-27,76%
1273	Altri oneri di gestione	€ 9.052,96	€ 9.440,87	€ 387,91	4,28%
1286	Altri oneri amministratori	€ 17.024,88	€ 15.777,33	-€ 1.247,55	-7,33%

Come evidenzia la tabella precedente, nella colonna differenza, numerosi sono i segni negativi, indicativi degli sforzi effettuati nel contenere i costi dell'amministrazione: citando i più significativi, per entità o per tipologia, si evidenziano le spesa per altri servizi esterni (-32,99%) a seguito del più volte citato trasferimento dei servizi alla prima infanzia, l'acquisto di prodotti per ufficio (-23,20%), la spesa per materiali e manutenzioni automezzi (- 16,95%), la spesa per servizi legali (-73,06%), la spesa per gli amministratori sia per quanto concerne i compensi (- 13,41%), sia per quanto concerne il rimborso degli oneri per i permessi retribuiti (-7,33%), le spese postali (-15,83%), le spese per formazione ed aggiornamento (-70,44%), le spese di rappresentanza (-27,76%).

Sono incrementati rispetto all'esercizio 2010 alcuni costi riassumibili nei costi per l'acquisto di carburanti per gli automezzi (5,36%) a seguito del continuo aumento del prezzo del carburante, per la fornitura dei pasti al servizio di refezione (14,02%), i costi per materiali di consumo (dettato esclusivamente da una diversa organizzazione del servizio di sgombero neve che dalla stagione 2011/2012 prevede l'acquisto diretto del sale da parte del comune e quindi l'imputazione del costo al fattore produttivo materiali di consumo, con la riduzione del costo per altri servizi esterni), il costo per la pulizia dei locali (3,59%) a seguito dell'apertura della nuova sede della biblioteca, la spesa per energia elettrica (13,02%) e la spesa per affitti passivi (226,71%) derivante dagli alloggi reperiti per i casi di emergenza abitativa. Quest'ultima spesa viene rimborsata all'80% dalla Regione e per la differenza è posta a carico degli occupanti, pertanto non rappresenta un maggiore onere per il comune.

La spesa in conto capitale è costituita da interventi di costituzione di capitali fissi, dettagliati nella parte della relazione dedicata all'andamento della gestione, per un importo pari ad euro 1.721.025,69, da trasferimenti in conto capitale alla Comunità Montana Grand Paradis per euro 48.189,97, da trasferimenti ad associazioni per l'acquisto di attrezzature per euro 315,00 ed a privati per il rimborso di oneri di urbanizzazione versati in eccedenza per euro 4.844,15, dalla costituzione di un deposito cauzionale richiesto da Rete ferroviaria italiana per interventi di attraversamento delle ferrovie con reti del servizio idrico integrato per euro 1.395,11 e per la differenza dall'impiego del fondo cassa in operazioni di pronti contro termine, per il quale valgono le considerazioni già effettuate relativamente all'entrata.

ELIMINAZIONE RESIDUI ATTIVI E RESIDUI PASSIVI

Le operazioni di riaccertamento e ricognizione dei residui attivi e passivi, preliminari alla formazione del conto del bilancio, effettuate secondo i principi contabili approvati dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali, hanno evidenziato le seguenti risultanze per quanto concerne la gestione dei residui:

- residui attivi eliminati per euro 377.566,68;
- maggiori residui attivi rilevati per euro 2.980,15;
- residui passivi eliminati per euro 458.453,15.

I residui attivi riportati al termine dell'esercizio 2011 sono pari ad euro 12.147.650,12 ed i residui passivi ad euro 15.262.178,60.

Le operazioni sopra evidenziate sono state approvate con i seguenti provvedimenti:

- deliberazione della giunta comunale n. 64 in data 24 maggio 2012;
- determinazione del segretario comunale n. 56 del 23 maggio 2012;
- determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 18 del 21 maggio 2012;
- determinazione del responsabile del servizio tecnico n. 19 del 24 maggio 2012.

UTILIZZO ONERI DI URBANIZZAZIONE

ENTRATA

Stanziamenti definitivi di bilancio	Accertamenti rendiconto 2011	Differenza
191.000,00	335.056,57	144.056,57

SPESA

U.E.B.	Centro di costo	Descrizione	previsione euro	impegno euro
2.04.01	82.51	Lavori riqualificazione e completamento Chemin Ru De Doire	80.000,00	80.000,00
2.04.01	82.51	Espropri per riqualificazione e completamento Chemin Ru de Doire	14.191,92	14.191,92
2.04.01	83.05	Manutenzione straordinaria strade comunali	26.000,00	26.000,00
2.04.01	83.01	Manutenzione straordinaria acquedotto	3.551,28	3.551,28
2.04.01	83.01	Acquisto pompe a servizio pozzi acquedotto	20.000,00	20.000,00
1.04.02		manutenzione ordinarie spesa corrente	47.256,80	47.256,80

PROSPETTI DATI SIOPE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE

La legge regionale 11 dicembre 2009, n. 47 ha previsto che siano allegati al rendiconto degli enti locali, i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide previsti dall'articolo 77-quater del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112. Il decreto ministeriale 23 dicembre 2009 ha disciplinato le modalità per l'ottemperanza all'adempimento di cui sopra.

Il Sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici (SIOPE) rileva, in attuazione dell'articolo 14, commi da 6 a 11, della legge 31 dicembre 2009, n.196, gli incassi e i pagamenti effettuati dai tesoriери di tutte le amministrazioni pubbliche.

La norma persegue lo scopo di garantire la rispondenza dei conti pubblici ai parametri previsti dall'art. 104 del Trattato di Maastricht: a tal fine tutti gli incassi e i pagamenti delle amministrazioni pubbliche devono essere codificati con criteri uniformi su tutto il territorio nazionale e i tesoriери/cassieri degli enti non possono dare corso alle operazioni prive della codifica.

I prospetti dei dati SIOPE, allegati al rendiconto, evidenziano incassi classificati secondo la codifica prevista dal sistema per complessivi euro 10.664.248,11, pagamenti classificati con la medesima codifica per complessivi euro 11.482.217,86, e disponibilità liquide al 31 dicembre 2011 pari ad euro 3.570.295,48.

La situazione delle disponibilità liquide trova perfetta corrispondenza con le scritture contabili dell'ente e del tesoriере. Per quanto concerne le riscossioni ed i pagamenti, si evidenziano differenze tra i prospetti SIOPE e le risultanze contabili, pari complessivamente ad euro 35.541,46 corrispondente allo 0,33% per gli incassi e ad euro 21.181,50 corrispondente allo 0,18% per i pagamenti. Le differenze sono inferiori all'1% sia per le riscossioni sia per i pagamenti e non sono pertanto cause di mancata corrispondenza, ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze n. 38666 in data 23 dicembre 2009.

PATTO DI STABILITA'

L'articolo 2 bis della legge regionale 20 novembre 1995, n. 48 disciplina il patto di stabilità per gli enti locali della Valle d'Aosta, prevedendo che gli stessi concorrano con la regione e con lo stato, nel rispetto del principio di leale collaborazione, ad assicurare il perseguimento degli obiettivi di riequilibrio della finanza pubblica complessiva in relazione ai vincoli derivanti dall'ordinamento comunitario. Ai sensi della disciplina di cui sopra, la giunta regionale ed il consiglio permanente degli enti locali hanno sottoscritto, con la modalità dell'intesa di cui all'articolo 67 della legge regionale 7 dicembre 1998, n. 54, un accordo per il raggiungimento e il rispetto dei vincoli, degli obblighi e degli obiettivi previsti dal patto di stabilità per il riequilibrio della finanza pubblica.

La giunta regionale, previo parere del consiglio permanente degli enti locali, ha stabilito, con la deliberazione n. 3748 del 30 dicembre 2010 i criteri e le modalità per il raggiungimento degli obiettivi del patto di stabilità, ivi compresa l'introduzione di misure a carico degli enti inadempienti, ed ha approvato la disciplina per l'esercizio finanziario 2011.

Il patto di stabilità per gli enti locali valdostani individua, analogamente alla normativa nazionale, due obiettivi:

⇒ il miglioramento del saldo finanziario;

⇒ la riduzione del debito.

Il primo obiettivo è costituito dall'obbligo di mantenere il saldo finanziario 2011 pari alla media dei saldi finanziari 2003-2004-2005-2006-2007-2008-2009, depurati dalle entrate e spese straordinarie, e rivalutati sulla base del tasso di inflazione presunto, con il solo incremento del tasso di inflazione, definito per l'anno 2010 nella misura dell'1% e stimato per l'anno 2011 nella misura dell'2%, pari al 3,02% composto per il biennio 2010-2011.

L'obiettivo del Comune di Sarre consiste quindi nel mantenere il saldo finanziario nel limite consentito di -2.053.133,27 euro. L'analisi delle entrate e spese correnti ed una prima compilazione dei prospetti di verifica dell'obiettivo evidenziano per il 2011 un saldo finanziario pari ad euro -1.996.551,00, con una variazione percentuale dello 0,18%, contenuta nel limite consentito per il rispetto del patto di stabilità.

Il secondo obiettivo fissato dalla disciplina regionale consiste nell'obbligo di mantenere il rapporto tra il debito e le entrate proprie al 31 dicembre entro il limite di 2,5 volte il valore corrispondente alla percentuale media del rapporto tra il debito e le entrate proprie dell'insieme dei comuni nel quadriennio 2006/2009 (pari al 170,22%) e quindi entro il 425,54%.

Il prospetto di verifica dell'obiettivo per il 2011 evidenzia le seguenti risultanze:

A	Debito al 1° gennaio	6.139.478,75
B	Quota capitale rimborsata nell'anno	471.656,44
C	Mutui assunti o contratti nell'anno	230.649,30
D	Variazioni in diminuzione da altre cause	230.649,30
E	Variazioni in aumento da altre cause	0,00
F	DEBITO 31 dicembre = A - B + C - D + E	5.667.822,31
G	Titolo I - Entrate tributarie	897.068,16
H	Titolo III - Entrate extratributarie	740.346,77
I	TOTALE ENTRATE PROPRIE = G + H	1.637.414,93

		PERCENTUALE DEL RAPPORTO
L	RAPPORTO DEBITO/ENTRATE PROPRIE Debito al 31/12 (TOTALE F)/Entrate proprie (TOTALE I)*100	346,14%

MISURE PER LA RAZIONALIZZAZIONE E IL CONTENIMENTO DELLA SPESA RELATIVA AL PERSONALE

La giunta regionale, con propria deliberazione n. 3737 in data 30 dicembre 2010 ha definito, ai sensi dell'articolo 9, comma 1, della legge regionale 10 dicembre 2010, n. 40, contestualmente al patto di stabilità le misure per la razionalizzazione ed il contenimento della spesa relativa al personale per l'anno 2011.

In particolare con tale deliberazione si è stabilito per il personale con contratto a tempo indeterminato il divieto di incrementare la dotazione organica rispetto a quella vigente alla data del 30 settembre 2005. Il Comune di Sarre ha rispettato la misura prevista avendo provveduto nel corso del 2011 ad un'unica assunzione di personale di n. 1 istruttore direttivo categoria D, in sostituzione di analoga unità di personale cessata per collocamento a riposto, mentre si sono verificate cessazioni per n. 2 unità di personale, di cui n. 1 istruttore direttivo categoria D sopraindicato e n. 1 capo operatore, categoria B3.

Per quanto concerne il personale con contratto a tempo determinato o utilizzato mediante convenzione, contratti di collaborazione coordinata e continuativa o di somministrazione lavoro, la spesa per l'anno 2011 non può superare il 70% della spesa sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2009.

La spesa sostenuta nel 2009 per contratti di lavoro a tempo determinato o di collaborazione coordinata e continuativa è stata pari ad euro 49.333,58, mentre nell'esercizio 2011 di euro 24.044,42, pari quindi al 48,8%, contenuta nel limite di legge.

PROSPETTO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA

Al rendiconto 2011, per la prima volta, gli enti locali devono allegare un prospetto riepilogativo delle spese di rappresentanza sostenute. Il prospetto, il cui obbligo è previsto dall'articolo 16, comma 26, del decreto-legge 13 agosto 2011, n. 138 (Ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione e lo sviluppo), è stato definito con decreto del Ministero dell'Interno, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle finanze in data 23 gennaio 2012 ed elenca le spese di rappresentanza sostenute in ciascun esercizio finanziario.

Questo comune ha quindi provveduto a redigere l'elenco delle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2011, allegato al rendiconto, per un ammontare complessivo di euro 3.145,60.

VINCOLI DI SPESA PREVISTI DA NORME IN MATERIA DI STABILIZZAZIONE FINANZIARIA

Il decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 (Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica) convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, ha introdotto diversi limiti per alcune tipologie di spesa.

In questa sezione si intende quindi brevemente dar conto della posizione di questo comune in ordine al rispetto di tali vincoli, indicando sinteticamente le risultanze per le varie tipologie di spesa.

Articolo 6, comma 7 – spesa per studi ed incarichi di consulenza: non può essere superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009

Nell'esercizio 2011 non sono state sostenute spese per incarichi di studio e di consulenza.

Articolo 6, comma 8 – spesa di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità: non può essere superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009.

Nell'esercizio 2011 la spesa sostenuta per queste tipologie di spesa ammonta ad euro 3.145,60, pari al 14,95% della spesa sostenuta nell'esercizio 2009. Si contabilizzano in tale tipologia di spesa anche le spese per iniziative previste nell'ambito del gemellaggio.

Articolo 6, comma 9 – a decorrere dal 2011 le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per sponsorizzazioni.

Nell'esercizio 2011 non sono state effettuate spese per sponsorizzazioni.

Articolo 6, comma 13 – spese di formazione: non possono superare il 50% della spesa sostenuta nel 2009.

Nell'esercizio 2011 la spesa di formazione è risultata pari ad euro 1.845,00 pari al 48,73% del 2009. Un'iniziativa del Consorzio degli enti locali della Valle d'Aosta ha tuttavia consentito, nonostante la riduzione di spesa, di mantenere tutte le attività di formazione ed aggiornamento previste a favore degli enti locali.

Articolo 6, comma 14 – spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture: non possono essere superiori all'80% della spesa sostenuta nel 2009.

Nell'esercizio 2011 la spesa per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture è risultata di euro 2.165,03, pari al 78,55% della spesa sostenuta nel 2009.

Articolo 9, comma 2-bis – l'ammontare delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

La spesa complessiva per il trattamento accessorio del personale è risultata di euro 102.217,04, pari al 98,13% della spesa per l'anno 2010, ridotta in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Ai sensi dell'articolo 6, comma 1, della legge regionale 16 dicembre 1997, n. 40, il rendiconto è composto dal conto del bilancio e dal conto del patrimonio.

Il conto del patrimonio rappresenta il patrimonio dell'ente, costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi dell'ente, suscettibili di valutazione.

Con l'applicazione, a decorrere dal bilancio pluriennale 2001/2003, del regolamento regionale 3 febbraio 1999, n. 1 e della modulistica dallo stesso prevista, anche il conto del patrimonio relativo all'esercizio 2009 deve essere redatto sui modelli e con le modalità previste dal regolamento regionale n. 1/1999 e dai successivi provvedimenti attuativi.

La giunta regionale ha provveduto, con deliberazione n. 5033 del 24 dicembre 2001, all'approvazione del nuovo modello del conto patrimoniale, nonché alla determinazione dei coefficienti annuali per il calcolo delle quote di ammortamento per le singole categorie di beni.

La redazione del conto del patrimonio è stata effettuata quindi in osservanza della classificazione delle categorie di beni, dei coefficienti d'ammortamento e dei criteri di valutazione dei beni stessi stabiliti dalla medesima deliberazione.

Passando ora all'analisi del documento per l'esercizio 2011, il conto evidenzia le seguenti risultanze:

SEZIONE CONTO PATRIMONIO	CONSISTENZA 01/01/2011	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
TOTALE ATTIVO	48.201.688,80	1.044.074,31	- 1.186.921,00	48.058.842,11
TOTALE PASSIVO	7.696.909,02	- 414.248,99	- 255.649,30	7.027.010,73
PATRIMONIO NETTO	40.504.779,78	0	527.051,60	41.031.831,38

ATTIVO

Il totale dell'attivo si distingue nelle seguenti poste contabili:

CATEGORIA	CONSISTENZA AL 01/01/2011	VARIAZIONI C/FINANZIARIO	VARIAZIONI ALTRE CAUSE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	196.582,94	62.242,58	- 28.096,79	230.728,73
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31.710.599,95	1.520.728,54	- 1.158.824,21	32.072.504,28
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	14.940,05	22.723,45	0	37.663,50
RIMANENZE	0	0	0	0
CREDITI	11.905.660,69	241.989,43	0	12.147.650,12
DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.373.905,17	- 803.609,69	0	3.570.295,48
RATEI E RISCONTI	0	0	0	0
TOTALE ATTIVO	48.201.688,80	1.044.074,31	-1.186.921,00	48.058.842,11

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: sono rappresentate dai costi pluriennali capitalizzati, quali acquisto di programmi informatici, spese per la redazione e revisione generale di piani pluriennali, spese di ricerca e sviluppo. La consistenza finale di tale categoria di immobilizzazioni ammonta ad euro 230.728,73. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per l'esercizio 2011 ammonta ad euro 28.096,79.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: si distinguono a loro volta in 12 categorie (beni demaniali, terreni del patrimonio indisponibile, terreni del patrimonio disponibile, fabbricati del patrimonio indisponibile, fabbricati del patrimonio disponibile, impianti macchinari ed attrezzature, attrezzature e sistemi informatici, automezzi in genere, mobili arredi e macchine d'ufficio, universalità di beni del patrimonio indisponibile, universalità di beni del patrimonio disponibile, immobilizzazioni in corso).

Rappresentano quindi l'insieme dei beni mobili ed immobili di proprietà dell'ente.

Le singole categorie presentano le seguenti risultanze finali:

Beni demaniali – euro 17.767.752,03, con un incremento di euro 210.585,03;

Terreni del patrimonio indisponibile – euro 146.246,61;

Terreni del patrimonio disponibile – euro 680.323,81;

Fabbricati del patrimonio indisponibile – euro 10.301.352,19 con un decremento netto di euro 127.690,82. L'ammortamento per l'esercizio 2011 dei beni classificati nella presente categoria è pari ad euro 398.944,32;

Fabbricati del patrimonio disponibile - euro 41.739,94;

Impianti, macchinari ed attrezzature – euro 275.297,70, con un decremento netto pari ad euro 27.043,56. L'ammortamento per l'esercizio 2011 ammonta ad euro 57.159,09;

Attrezzature e sistemi informatici – euro 20.811,14, con un incremento di euro netto di euro 4.693,08 derivante dalla sostituzione di computer e stampanti in dotazione agli uffici;
 Automezzi, mezzi di movimentazione e motoveicoli – euro 51.890,54, con un decremento di euro 15.058,40, pari all'ammortamento per l'anno 2011;
 Mobili, arredi e macchine d'ufficio – euro 183.031,71 con un decremento netto di euro 29.253,48;
 Universalità di beni (patrimonio indisponibile) – euro 11.697,96;
 Immobilizzazioni in corso – 2.592.360,65, con un incremento, rispetto all'esercizio 2011, di euro 345.380,91, in correlazione agli stati di avanzamento di opere in corso di realizzazione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: compongono questa voce le partecipazioni del Comune nel Consorzio degli Enti Locali della Valle d'Aosta, nel Consorzio Idroelettrica s.c.r.l., i crediti per depositi cauzionali e i crediti stralciati dal conto del bilancio per dubbia esigibilità, ammontanti complessivamente ad euro 37.663,50.

RIMANENZE: non sono state contabilizzate in quanto non previsto dal regolamento di contabilità.

CREDITI: comprendono le entrate riportate a residuo della parte entrata del conto del bilancio.

Sono suddivisi nelle seguenti categorie:

- crediti di parte corrente, comprendono i residui derivanti dalla gestione corrente del bilancio finanziario. La consistenza finale è pari ad euro 1.483.840,10 con un decremento netto pari ad euro 163.400,80;
- crediti in conto capitale, relativi alle entrate destinate ad investimenti. Il loro ammontare al 31/12/2011 risulta di euro 10.559.148,81 con un incremento netto pari ad euro 388.806,76;
- crediti per servizi per conto terzi, inerenti la gestione delle partite di giro. Il loro ammontare al 31/12/2011 è pari ad euro 27.473,21, con un decremento netto pari ad euro 2.912,53;
- crediti per IVA, ammontante al 31/12/2011 ad euro 77.188,00 con un maggior credito rispetto al 2010 di euro 19.496,00, derivante da una variazione positiva dall'attività del 2011, per euro 59.496,00 ed una variazione negativa derivante dall'utilizzo in compensazione del credito ai sensi del D.Lgs. 241/1997 per euro 40.000,00. Il credito nei confronti dell'erario per Imposta sul valore aggiunto dipende essenzialmente dalle spese liquidate nel corso dell'esercizio in relazione ad opere strumentali all'erogazione di servizi soggetti ad IVA quali acquedotto, fognatura, ecc. e dalla relativa detraibilità dell'imposta sostenuta.

DISPONIBILITA' LIQUIDE: questa voce è rappresentata dal fondo di cassa presso la Tesoreria Comunale, il cui andamento è stato illustrato nel paragrafo "Presentazione dei risultati finanziari complessivi".

RATEI E RISCONTI: non sono stati contabilizzati in quanto non previsto dal regolamento di contabilità.

PASSIVO

Il totale del passivo si distingue nelle seguenti poste contabili:

CATEGORIA	CONSISTENZA AL 01/01/2011	VARIAZIONI C/FINANZIARIO	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
PATRIMONIO NETTO	40.504.779,78	0	527.051,60	41.031.831,38
DEBITI	7.696.909,02	- 414.248,99	0	7.027.010,73
RATEI E RISCONTI	0	0	0	0
TOTALE PASSIVO	48.201.688,80	-414.248,99	527.051,60	48.058.842,11

DEBITI: questa voce si distingue in:

- ◆ debiti di finanziamento, corrispondenti al residuo della quota capitale dei mutui contratti e delle anticipazioni a valere sul fondo rotativo per la progettualità concesse, ammontante al 31/12/2011 ad euro 6.038.173,60 con un decremento di euro 571.656,44, derivante dalla quota capitale rimborsata nell'esercizio per euro 471.656,44 e dalla risoluzione di un contratto per un'anticipazione a valere sul fondo rotativo per la progettualità per euro 100.000,00;
- ◆ debiti in conto capitale: sono ricompresi gli impegni riportati a residuo del titolo II ("Spese in conto capitale") del conto del bilancio, per i quali alla data del 31/12/2011, il bene è già in possesso dell'ente o gli stati di avanzamento lavoro sono stati già realizzati e rendicontati, e ammontano ad euro 115.330,01. Gli impegni relativi ad opere non ancora realizzate e rendicontate sono contabilizzati nei conti d'ordine nella voce opere da realizzare.
- ◆ debiti di parte corrente, composto dai residui passivi riportati del titolo I ("spese correnti"), ammontanti al 31/12/2011 ad euro 837.664,91, con un decremento netto pari ad euro 49.446,55.
- ◆ debiti per somme anticipate da terzi, inerenti la gestione delle partite di giro, ammontanti al 31/12/2011 ad euro 35.842,21 con un decremento pari ad euro 99.811,93.

Nel complesso si evidenzia un miglioramento della situazione debitoria dell'ente.

RATEI E RISCOINTI: come evidenziato per l'attivo, non sono stati contabilizzati in quanto non previsto dal regolamento di contabilità.

PATRIMONIO NETTO: il patrimonio netto è dato dalla differenza tra le attività e le passività ed è inserito nel passivo a pareggio del conto del patrimonio. Il patrimonio netto finale ammonta ad euro 41.031.831,38 con un incremento derivante dalla gestione annuale pari ad euro 527.051,60.

CONTI D'ORDINE

A completamento del conto del patrimonio sono riportate una serie di scritture, i conti d'ordine o sistemi supplementari o impropri di scritture, che non rilevano nella quantificazione del patrimonio dell'Ente, ma che hanno come obiettivo la conservazione a memoria di particolari fatti di gestione, che, nel momento in cui sono rilevati non incidono sul reddito e sul capitale, ma che potrebbero essere in grado di determinare possibili modificazioni reddituali, patrimoniali o finanziarie future. I conti d'ordine, riportati sia nell'attivo che nel passivo, a pareggio, si dettagliano come segue, nelle loro risultanze finali:

- 1) Opere da realizzare: euro 13.902.990,18 – corrispondono ai residui passivi riportati nell'esercizio 2011, per i quali non si sono verificate le condizioni per la loro considerazione come debiti in conto capitale, secondo quanto specificato nell'illustrazione degli stessi.
- 2) Terzi per fidejussioni concesse all'ente: euro 15.000,00 relativi a fidejussioni a favore del comune;
- 3) Beni conferiti a terzi: euro 868.198,34, pari al valore complessivo dei beni in comodato gratuito alla comunità montana per la gestione dei servizi a favore gli anziani ed a favore della prima infanzia;
- 4) Terzi per rischi trasferiti: euro 39.235.230,62 – tale voce è data dall'importo del valore massimo assicurato con le polizze di assicurazione in essere.

PARTE II - RISORSE

AGGIORNAMENTO DATI DEL PERSONALE, DEL TERRITORIO, DELLA POPOLAZIONE, DELLE STRUTTURE E MEZZI OPERATIVI DEL COMUNE

PERSONALE al 31 dicembre 2011

Qualifica Funzionale	Municipio - Personale di ruolo in servizio
dirigente	SEGREARIO COMUNALE
D	N. 1 CAPO UFFICIO TRIBUTI
D	N. 1 RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO - VICESEGREARIO
D	N. 1 RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO
D	N. 2 ISTRUTTORI DIRETTIVI
C2	N. 5 ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI/CONTABILI
C2	N. 4 ISTRUTTORI GEOMETRA
C2	N. 1 AIUTO BIBLIOTECARIO
C2	N. 1 AIUTO BIBLIOTECARIO AL 70%
C2	N. 1 ISTRUTTORE POLIZIA LOCALE
C1	N. 3 AGENTI DI POLIZIA LOCALE
C1	N. 3 COLLABORATORI PROFESSIONALI
C1	N. 1 COLLABORATORE PROFESSIONALE AL 70%
B2	N. 3 CANTONIERI AUTISTA
B2	N. 1 MESSO NOTIFICATORE
A	N. 1 AUSILIARE
TOTALE	n. 30 unità

Per stipendi ed oneri riflessi sono stati impegnati euro 1.218.876,12 per il personale suindicato, pari al 26,20% della spesa corrente impegnata nell'anno di riferimento.

Andamento triennale	2009	2010	2011
Spesa impegnata per il personale	1.255.424,40	1.212.051,78	1.218.876,12
Incidenza del personale sulla spesa corrente	25,64%	24,18	26,20
Unità di personale	31	31	30

TERRITORIO

Superficie: Kmq 28

Elenco frazioni: Angelin, Arensod, Baravod, Bellair, Bellon, Betende, Beuvé, Blassinod, Caillod, Challançon, Champlan, Charbonniere, Clou, Clut, Conclonaz, Condemine, Creutzet, Crou Pernet, Facht, Fareur, Fochat, Grand-Cré, Janin, La Cor, La Fontaine, La Goretta, La Grenade, La Remise, Lalaz, Lalex, Lein, Maillod, Mondache, Montan, Moulin, Oveillan, Palue, Péravère, Pertusat, Petit-Cré, Piolet, Plan de Sarre, Pléod, Poinsod, Pont d'Avisod, Remondet, Rigollet, Ronc, Rovarey, Rovine, Saint Maurice, Sainte Hélène, Salee, Thouraz, Tissière, Tissoret, Vareille, Vert.

Sviluppo strade: Km 101,24

Rete acquedotto: Km 43,80

Rete fognaria : Km 51,20

POPOLAZIONE RESIDENTE

31 dicembre 2010 – 4.878

31 dicembre 2011 – 4.872

Famiglie n. 2193 - Convivenze n. 3

STRUTTURE

- EDIFICIO SCOLASTICO "CIRILLO BLANC" CON ANNESSA PALESTRA UBICATO FRAZIONE TISSORET
- EDIFICI SCOLASTICI "OCTAVE BERARD" UBICATI NELLE FRAZIONI ANGELIN E RONC
- EDIFICIO SCOLASTICO "VENANCE BERNIN" CON ANNESSA PALESTRA UBICATO IN FRAZIONE MONTAN
- MUNICIPIO UBICATO IN FRAZIONE TISSORET
- EX-BIBLIOTECA COMUNALE UBICATA IN FRAZIONE TISSORET
- VECCHIO EDIFICIO SCOLASTICO UBICATO IN FRAZIONE ANGELIN
- CAMPO SPORTIVO COMUNALE UBICATO IN FRAZIONE LA REMISE
- CIMITERO DI SARRE CAPOLUOGO UBICATO IN FRAZIONE SAINT MAURICE
- CIMITERO DI CHESALLET UBICATO IN FRAZIONE ANGELIN
- EDIFICIO EX MUNICIPIO, DAL 2010 SEDE DELLA BIBLIOTECA, UBICATO IN FRAZIONE SAINT MAURICE

L'edificio sede della microcomunità per anziani è stato concesso in comodato alla Comunità Montana Grand Paradis dal 1° gennaio 2006. I locali sede dell'asilo nido e della garderie d'enfance sono concessi in comodato alla medesima comunità montana a decorrere dal 1° gennaio 2011.

MEZZI IN DOTAZIONE AL COMUNE DI SARRE

- N. 1 CAMION BREMACH
- N. 1 SPAZZATRICE
- N. 1 NISSAN MICRA
- N. 1 TOYOTA COROLLA
- N. 1 FIAT SEDICI
- N. 2 PULMINI PER SCUOLABUS
- N. 1 MINIESCAVATORE
- N. 1 LAND ROVER DEFENDER
- N. 1 MACCHINA OPERATRICE
- N. 1 PIAGGIO PORTER
- N. 1 BOB CAT
- N. 1 APE DIESEL
- N. 1 FIAT DOBLO'

RISORSE FINANZIARIE DESTINATE AI PROGRAMMI

	Stanziamenti definitivi esercizio 2011	Accertamenti esercizio 2011	Scostamento
A) Risorse da destinare a spese correnti ed ammortamento mutui			
1.1 - Entrate tributarie	894.702	897.068	+ 2.366
1.2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	3.857.535	3.779.198	- 78.337
1.2.1 - dalla Regione	3.558.762	3.480.425	- 78.337
1.2.1.1. - di cui con vincolo di destinazione	506.314	427.977	-78.337
1.2.2 - da altri comuni	0	0	0
1.2.3 - da altri	298.773	298.773	0
1.3 - Entrate extratributarie	759.409	740.347	- 19.062
1.4 - Avanzo di amministrazione	0	0	0
1.5 Quota proventi derivanti da concessioni edilizie	124.150	47.257	- 76.893
TOTALE A	5.635.796	5.463.870	- 171.926
B) Risorse da destinare agli investimenti			
2.1 - Entrate derivanti da alienazioni	16.000	13.600	- 2.400
2.2 - Trasferimenti di capitali	6.908.187	5.128.271	- 1.874.809
2.2.1 - dalla Regione con vincolo di destinazione	841.337	841.337	0
2.2.2 - dalle Comunità Montane			
2.2.3 - da altri Comuni			
2.2.4 - da altri	6.066.850	4.286.934	- 1.874.809
2.3 - Avanzo di amministrazione	395.307	395.307	0
2.4 - Ricorso al credito	230.649	230.649	0
2.5 - Avanzo di parte corrente	292.806	339.842	+ 123.929,00
TOTALE B)	7.842.949	6.107.669	- 1.735.280
TOTALE A + B (al netto dell'avanzo di parte corrente punto 2.5)	13.185.939	11.231.697	- 1.954.242

Le risorse complessive accertate sono state effettivamente destinate al finanziamento dei programmi di spesa per complessivi euro 10.898.931 e la differenza, pari ad euro 332.766 costituisce l'avanzo di amministrazione derivante dalla gestione di competenza.

Per quanto concerne le risorse tributarie più significative si evidenzia quanto segue:

- il gettito derivante dall'imposta comunale sugli immobili è stato pari ad euro 409.819,94, con una maggiore introito rispetto al 2010 di euro 13.979,53. Per quanto riguarda il trasferimento compensativo delle minori entrate derivanti dall'esclusione dall'imposta delle unità immobiliari adibite ad abitazione principale, si conferma il trasferimento per l'anno 2009, pari ad euro 322.878,70.
- un maggior gettito della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, rispetto al gettito stimato, di euro 10.413,73, pari al in circa il 2,88%;
- una conferma delle previsioni per l'imposta sulla pubblicità e per la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche.

PARTE III – ANDAMENTO GESTIONALE

IL RENDICONTO LETTO PER PROGRAMMI

La relazione previsionale e programmatica è lo strumento di programmazione a medio termine dell'attività dell'ente, attraverso il quale il Consiglio individua e specifica gli obiettivi per il triennio.

Essa permette inoltre la lettura del bilancio attraverso i programmi, consentendo quindi di associare ad un complesso di attività e di obiettivi le relative dotazioni di risorse finanziarie.

Nel presente paragrafo si intende fornire lo stato di realizzazione di ogni programma, con gli scostamenti tra le previsioni definitive e gli impegni di spesa, evidenziando per ogni programma gli elementi più significativi e rimandando al prossimo paragrafo per un'analisi più approfondita dei servizi di maggior interesse per i cittadini.

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	STANZIAMENTI FINALI	IMPEGNI	% IMPEGNATO
Amministrazione generale, servizi demografici, commercio e vigilanza	1.205.618,59	1.160.363,70	96,25%
Finanza e contabilità	374.331,55	340.378,55	90,93%
Servizio tecnico-manutentivo e gestione del patrimonio	384.250,46	376.324,19	97,94%
Istruzione	596.223,74	586.681,78	98,40%
Cultura e sport	275.789,34	266.884,49	96,77%
Viabilità, territorio e ambiente	1.392.874,88	1.373.178,63	98,59%
Interventi nel campo sociale ed economico	642.245,02	548.559,09	85,41%
Investimenti	7.842.949,46	5.774.903,90	73,63%
Rimborso prestiti	471.656,44	471.656,44	100,00%
TOTALE	13.185.939,48	10.898.930,77	82,66%

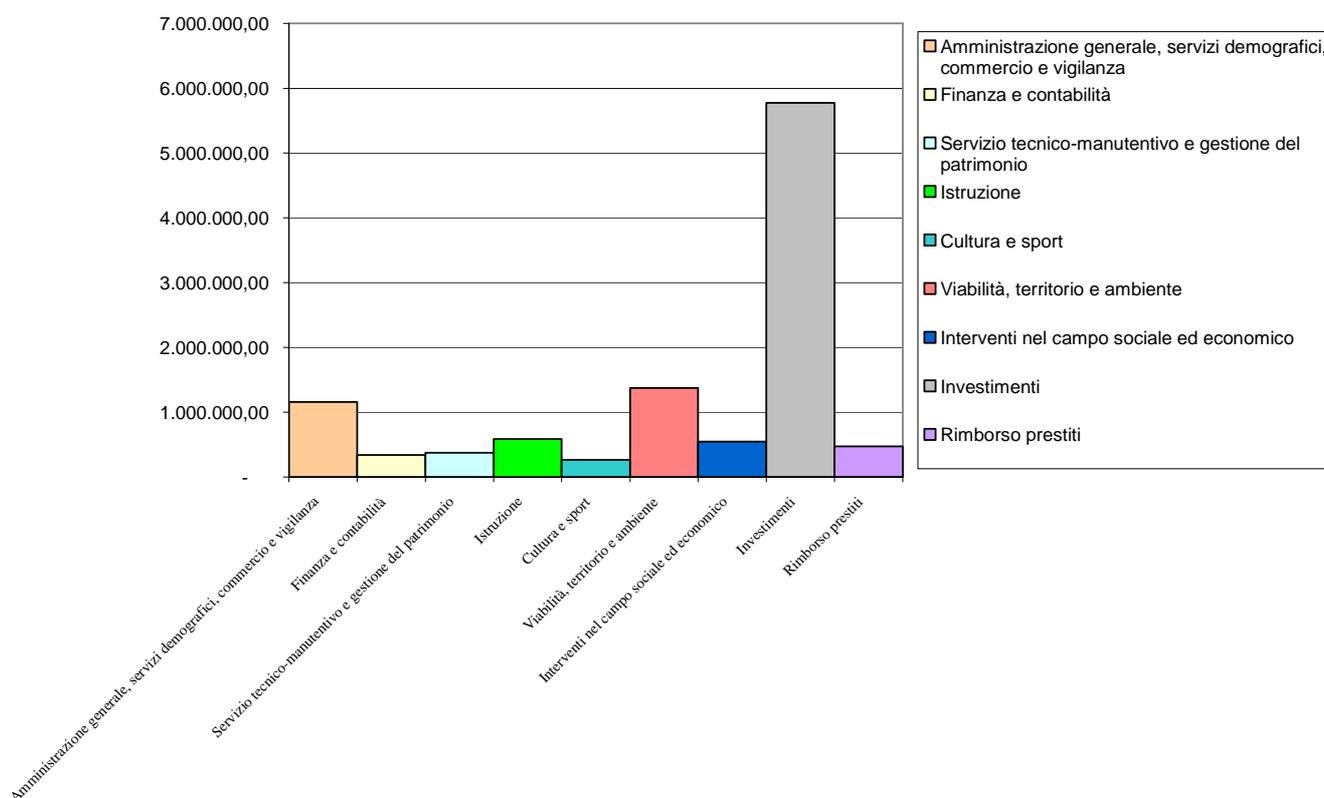
Il grafico alla pagina successiva evidenzia la distribuzione della spesa nei singoli programmi.

Il programma 1 "Amministrazione generale, servizi demografici, commercio e vigilanza" ha garantito il regolare funzionamento degli organi istituzionali, i servizi di segreteria generale, organizzazione e coordinamento, i servizi generali a supporto di tutta la struttura amministrativa quali ad esempio il servizio di notificazione e tenuta dell'albo pretorio, l'assicurazione dai rischi derivanti dallo svolgimento delle attività dell'ente, la manutenzione del sistema informatico, gli adempimenti e la spesa per l'imposta regionale sulle attività produttive, nonché i servizi demografici, il servizio commercio e di sportello unico degli enti locali, il servizio di vigilanza. Il servizio commercio è stato riorganizzato a decorrere dal 1° gennaio 2011, con l'assegnazione di n. 1 unità di personale. Il servizio di vigilanza ha svolto le proprie funzioni anche a favore del Comune di Saint-Nicolas, a seguito della stipula di apposita convenzione.

Nell'ambito delle attività del programma, che hanno natura essenzialmente ordinaria, si è posta attenzione al contenimento dei costi per lo svolgimento dell'ordinaria attività amministrativa, riducendo la spesa, come già illustrato, ad esempio per l'acquisto di prodotti per ufficio, le spese postali, le spese telefoniche, le spese di rappresentanza, le spese per gli organi dell'ente.

Nel corso dell'esercizio si è effettuata un'analisi delle nuove opportunità offerte dalla tecnologia in materia di servizi telefonici, al fine di poter decidere e programmare in futuro, compatibilmente con le risorse finanziarie, eventuali investimenti ed interventi riorganizzativi che consentano un utilizzo più razionale e meno costoso di tali servizi.

Figura 6 – Ripartizione della spesa nei programmi



Nell'ambito della spesa impegnata la quota più significativa è stata riservata ai trasferimenti di carattere generale alla comunità montana, per euro 316.013,67, per i servizi di segreteria generale, organizzazione e coordinamento e per i servizi generali a supporto di tutta l'attività dell'ente, pari complessivamente ad euro 406.979,88. Il servizio di vigilanza ha comportato un costo pari ad euro 166.520,41, i servizi demografici euro 86.735,16 ed il servizio commercio euro 36.572,13. Infine la spesa per gli organi istituzionali dell'ente è risultata pari ad euro 147.542,45, con una riduzione del 17,4% rispetto all'esercizio 2010.

Il programma 2 "Finanza e contabilità" ha mantenuto e garantito le attività di gestione del personale, dei servizi inerenti la contabilità dell'ente e dell'acquisizione delle entrate tributarie ed extratributarie. La spesa impegnata è risultata pari, nei servizi più significativi, ad euro 137.958,56 per l'ufficio tributi ed altre entrate e ad euro 96.640,49 relativamente all'ufficio ragioneria.

Il programma 3 "Servizio tecnico-manutentivo e gestione del patrimonio" ha assicurato le attività di edilizia privata, l'iter amministrativo per la realizzazione delle opere pubbliche, i servizi di manutenzione a carattere generale, la manutenzione e gestione del municipio, della sede della pro loco e del fabbricato ex-scuole di Chesallet, adibito a sede dei corsi per l'apprendimento di tecniche artigianali e sede di alcune associazioni. I centri di spesa più rilevanti sono rappresentati dai servizi di manutenzione a carattere generale per euro 99.469,54, dai servizi dedicati alla pianificazione urbanistica ed all'edilizia privata per euro 75.952,97, dalla struttura che cura l'iter di realizzazione delle opere pubbliche per euro 86.478,34 e dal Municipio per euro 86.164,48.

Il programma 4 "Istruzione" ha assicurato la manutenzione delle sedi scolastiche e le attività a supporto delle attività didattiche per una spesa complessiva di euro 240.517,47. Il comune ha sostenuto le spese di trasporto per attività didattiche erogando all'istituzione scolastica un trasferimento di euro 5.000,00, oltre al sostegno finanziario per l'acquisto di materiale didattico, pari ad euro 2.700,00. Sono inoltre stati finanziati un progetto didattico finalizzato alla sensibilizzazione verso le tematiche legate alla raccolta differenziata e alle possibilità di riciclo e

riutilizzo dei vari materiali, permettendo ai bambini di imparare a riconoscere i vari tipi di materiale che costituiscono i rifiuti, la loro nocività per l'ambiente, le modalità di raccolta, smaltimento o trattamento degli stessi, rivolto alle scuole dell'infanzia per euro 860,00 ed un progetto di educazione musicale nell'ambito delle locali scuole primarie in collaborazione con il Corps Philharmonique La Meusecca di Sarre. Le attività ed i risultati dei servizi di refezione e trasporto scolastico saranno illustrati nel paragrafo successivo.

Per il programma 5 "Cultura" si evidenzia in particolare l'attuazione del programma di corsi proposto dalla biblioteca, per complessivi euro 10.980,00, la pubblicazione di 3 numeri a periodicità quadrimestrale del bollettino "Saro", le normali attività della biblioteca, il sostegno all'attività sportiva extrascolastica dei ragazzi frequentanti le scuole primarie e dell'infanzia per euro 8.734,70, la gestione dell'impianto sportivo, con una spesa pari ad euro 71.963,04, e delle palestre, per un importo di euro 39.385,95, il sostegno alle associazioni sportive operanti sul territorio comunale.

Tra le attività del programma 6 "Viabilità, territorio e ambiente" si segnalano la manutenzione della rete viaria comunale, per una spesa complessiva di euro 250.702,10, il servizio di illuminazione pubblica, pari a complessivi euro 159.062,54, la gestione delle aree verdi, comportanti una spesa di euro 42.917,92 e gli interventi nel campo della protezione civile per euro 11.416,21. Nella primavera in collaborazione con i Consorzi di miglioramento fondiario è stata organizzata una giornata dedicata alla pulizia del territorio. Nel paragrafo successivo saranno illustrati in dettaglio il servizio idrico integrato, il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani ed il servizio di sgombero neve.

Il programma 7 "Interventi nel campo sociale ed economico" ha garantito la manutenzione e gestione dei locali sede dei servizi di asilo nido, garderie d'enfance e spazio gioco, le cui spese sono rimborsate dalla Comunità Montana Grand Paradis, nonché la quota a carico del comune per l'erogazione degli stessi servizi, per complessivi euro 179.472,92.

Le attività del programma sono state anche rivolte in modo particolare ai ragazzi ed alle famiglie, con la realizzazione di diverse iniziative, con una spesa complessiva di euro 38.856,30, finanziata parzialmente con fondi comunitari e regionali: la riproposizione del progetto di educazione ambientale "Quest'Estate? Naturalmente Sarre!", nell'ambito del piano regionale INFeADO il progetto "Artemania - Tanti modi di intendere l'arte" le cui attività sono previste nel triennio 2010/2012 e il progetto "HABIT-SARRE: territorio conciliante", a valere sul Programma Operativo Occupazione obiettivo 2, nell'ambito del Fondo Sociale Europeo 2007/2013, che pone attenzione alle problematiche relative alla conciliazione, alle famiglie ed in particolare alle donne, madri lavoratrici o che aspirano a inserirsi o reinserirsi nel mercato del lavoro, o che richiedono un sostegno concreto per trovare un giusto equilibrio fra gli impegni di lavoro e le incombenze legate alla gestione familiare.

Il programma ha assicurato inoltre la manutenzione dei cimiteri comunali, l'erogazione dell'assegno post-natale e la realizzazione e promozione di momenti di incontro e svago dedicati agli anziani, anche in convenzione con il Conseil de la Plaine. I servizi di trasporto pubblico a chiamata "Allo Bus" e di trasporto pubblico serale e notturno, sempre a chiamata, "Allo Nuit", hanno comportato una spesa a carico del comune per euro 17.238,44. Le attività del programma hanno compreso infine il sostegno alle famiglie nei casi di emergenza abitativa, sfruttando le opportunità previste dalla normativa regionale, con una spesa di euro 21.732,51, gli interventi volti a sostenere le famiglie nelle spese per i neonati ed a promuovere l'utilizzo dei pannolini lavabili, per complessivi euro 4.580,26, la promozione delle manifestazioni organizzate sul territorio comunale e la gestione dell'area pic-nic "Sources du Ruet". La spesa complessiva del programma è pari ad euro 548.559,09.

ANALISI DEI COSTI SOSTENUTI E DEI RISULTATI CONSEGUITI

Si indicano i dati analitici dei servizi di maggiore interesse nelle seguenti tabelle allegate:

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

- REFEZIONE SCOLASTICA
- TRASPORTO SCOLASTICO

SERVIZI INDISPENSABILI

- SERVIZIO IDRICO INTEGRATO
- SGOMBERO NEVE
- SMALTIMENTO RIFIUTI

REFEZIONE SCOLASTICA

ENTRATE	IMPORTI
Accertamenti sulla risorsa 3108 Proventi servizi refezione scolastica	134.447,84
TOTALE	134.447,84

SPESE CORRENTI	IMPORTI
Personale amministrativo 40% degli emolumenti totali relativi ad un dipendente categoria C2 e 5% relativi ad un dipendente categoria D	17.434,52
Impegni sul centro di costo 40.07 – fornitura pasti, assistenza alla refezione scolastica, acquisto di beni	300.499,49
TOTALE	317.934,01

SERVIZI RESI
Refezione ed assistenza agli alunni della scuola dell'infanzia e primaria

INCIDENZE			
Totale pasti erogati anno 2011 n. 30.258 Spesa euro 317.934,01 : 30.258 pasti erogati = 10,51 costo per ogni pasto (comprensivo di trasporto e assistenza).			
Costo del buono pasto utenti:	il costo del buono pasto viene calcolato facendo riferimento all'I.R.S.E.E. del nucleo familiare, moltiplicando l'indicatore per la percentuale del 0,015%. La tariffa minima dovuta per ogni singolo pasto è pari ad euro 4,00, mentre la tariffa massima è pari a euro 7,00. A favore dei nuclei familiari residenti nel Comune di Sarre è prevista una riduzione del 25% della tariffa dovuta per ogni pasto consumato dal secondo figlio e del 50% della tariffa dovuta per ogni pasto consumato da ognuno dei figli oltre il secondo, frequentante il servizio di refezione nelle scuole dell'infanzia e primarie, purché non usufruiscano già delle agevolazioni legate alla situazione economica del nucleo familiare.		
Tasso di copertura della spesa: 42,29%			
Andamento triennale	2009	2010	2011
Totale pasti erogati	26.004	28.695	30.258
Costo medio pagato	9,82	9,87	10,51
Tasso di copertura	41,19%	45,06%	42,29%
Pasti erogati agli insegnanti	1.755	1.860	2.070

Il servizio è così gestito:

1. la prenotazione del pasto, il pagamento e la rilevazione delle presenze sono informatizzate;
2. l'assistenza alla refezione scolastica e il servizio di pulizia sono affidate alla cooperativa sociale "Noi e gli altri" di Aosta, la quale si è aggiudicata l'appalto per il triennio scolastico 2009/2012;
3. la preparazione dei pasti è affidata alla comunità montana "Grand Paradis", che dispone di una cucina centralizzata ubicata presso le scuole medie di Villeneuve.

TRASPORTO SCOLASTICO

ENTRATE	IMPORTI
Accertamenti sulla risorsa 3125 Proventi servizio trasporto scolastico	2.505,95
TOTALE	2.505,95

SPESE CORRENTI	IMPORTI
- Personale (assegni, oneri, IRAP e salario di risultato)	10.296,63
Spese di gestione sul centro di costo 40.08	10.393,92
TOTALE	20.690,55

SERVIZI RESI
Assistenza agli alunni sullo scuolabus che frequentano le scuole primaria e dell'infanzia "Octave Berard" e che sono residenti nelle frazioni alte del territorio. Il servizio di trasporto scolastico è effettuato anche a supporto delle attività scolastiche; le spese sopra indicate si riferiscono esclusivamente alla quota-parte del servizio di trasporto "giornaliero" da e verso la sede scolastica.

INCIDENZE			
Totale alunni che usufruiscono del trasporto scolastico anno 2011: n. 23 nell'anno scolastico 2010/2011 e n. 18 nell'anno scolastico 2011/2012. La media ponderata è quindi pari ad arrotondate 21 unità Spesa euro 20.690,55 : 21 alunni = 985,27 costo per ogni alunno.			
Costo del trasporto scolastico:	la tariffa del servizio di trasporto scolastico, da versare in anticipo per tutta la durata dell'anno scolastico, è calcolata facendo riferimento all'I.R.S.E.E. del nucleo familiare, moltiplicando l'indicatore per la percentuale del 0,50%. La tariffa minima dovuta è pari ad euro 100,00, mentre la tariffa massima è pari a euro 250,00.		
Tasso di copertura della spesa: 11,12%			
Andamento triennale	2009	2010	2011
Totale alunni	16	20	21
Tasso di copertura	7,56%	9,63%	11,12%

Il servizio è così gestito:

1. l'autista dello scuolabus è un dipendente comunale;
2. l'assistenza sullo scuolabus è affidata alla cooperativa sociale "Noi e gli altri" di Aosta, la quale si è aggiudicata l'appalto per il triennio scolastico 2009/2012.

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

ACQUEDOTTO:

ENTRATE	IMPORTI
Accertamenti sulla risorsa 3116 "Proventi derivanti dall'acquedotto comunale" al netto dell'I.V.A.	113.293,16
TOTALE	113.293,16
SPESE	IMPORTI
Personale: (stipendi, oneri, IRAP, salario accessorio, straordinari, reperibilità)	17.527,06
Utenze (telefono, energia elettrica) al netto dell'I.V.A.	30.781,80
Costi per altre spese correnti al netto dell'I.V.A. (assicurazioni, bolli e canoni)	4.853,10
Costi per noleggio pompe di clorazione al netto dell'IV.A.	5.700,00
Costi per il servizio di gestione dell'acquedotto al netto dell'I.V.A.	45.384,00
Costi per la manutenzione straordinaria al netto dell'I.V.A.	17.657,14
Ammortamenti	5.538,36
TOTALE	127.441,46

DEPURAZIONE:

ENTRATE	IMPORTI
Accertamenti sulla risorsa 3117 "Proventi derivanti da depurazione acque reflue" al netto dell'I.V.A.	133.176,00
TOTALE	133.176,00
SPESE	IMPORTI
Trasferimento al Consorzio depurazione e fognature al netto dell'I.V.A.	133.176,00
TOTALE	133.176,00

FOGNATURA:

ENTRATE	IMPORTI
Accertamenti sulla risorsa 3118 "Proventi per la raccolta delle acque di rifiuto" al netto dell'I.V.A.	30.922,13
TOTALE	30.922,13
SPESE	IMPORTI
Beni e servizi di manutenzione al netto dell'I.V.A.	6.935,56
Costi per la manutenzione straordinaria al netto dell'I.V.A.	8.198,35
TOTALE	15.133,91

SERVIZI RESI
Fornitura acqua potabile, servizio di fognatura e servizio di depurazione.

INCIDENZE
Spese euro 275.751,37 : 4872 abitanti = spesa per abitante: euro 56,60
Spese euro 275.751,37 : 1454 utenti = spesa per utente: euro 189,65
Tasso di copertura della spesa: 100,72% (tenendo conto della maggiore copertura relativa all'esercizio 2010 di euro 341,93)

La giunta regionale con deliberazione n. 4149 in data 2 dicembre 2005, ha delineato le nuove modalità per la definizione delle componenti di costo per la determinazione della tariffa del servizio idrico integrato, nonché le modalità ed i criteri per l'applicazione della stessa, con decorrenza dal 1° gennaio 2006.

La tariffa ha una diversa articolazione per le utenze domestiche e non domestiche, deve tenere conto della qualità della risorsa idrica e del servizio erogato e deve assicurare la copertura dei costi di investimento e di esercizio.

SGOMBERO NEVE

SPESE CORRENTI	IMPORTI
Impegni sul centro di costo 60.02 - il servizio è in appalto	218.972,70
TOTALE	218.972,70

SERVIZI RESI
Sgombero neve da tutte le strade comunali

INCIDENZE			
Spese euro 218.972,70 : 4872 abitanti = spesa per abitante euro 44,95			
Andamento triennale	2009	2010	2011
Spese per servizio	213.589,39	222.874,26	218.972,70
Spesa media per abitante	44,40	45,69	44,95

SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

ENTRATE	IMPORTI
Accertamenti sulla risorsa 1202 "Tassa per lo smaltimento rifiuti solidi urbani (Tarsu)	373.892,80
TOTALE	373.892,80

SPESE CORRENTI	IMPORTI
Trasferimento spese correnti, convenzione con la Comunità Montana Grand Paradis per l'esercizio associato del servizio smaltimento rifiuti solidi urbani (manutenzioni, servizi raccolta, imposte e tasse, assicurazioni, personale e energia elettrica) per l'anno 2011	319.923,21
Personale (stipendi, oneri, IRAP, salario accessorio e straordinari)	48.208,24
Altri servizi relativi alla raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti (spazzamento delle strade e discarica comunale)	2.275,00
Spese di riscossione tributo (centro di costo 20.03)	4.247,95
TOTALE	374.655,10

SERVIZI RESI
Raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, del vetro, della carta, delle pile, dei farmaci, plastica e verde.

INCIDENZE	IMPORTI
Spese euro 374.655,10 - Entrate euro 373.892,80	762,30
Entrate 373.892,80 : 4872 abitanti = entrata per abitante	76,74
Spese euro 374.655,10 : 4872 abitanti = spesa per abitante	76,90
Spese euro 374.655,10 : 2628 utenti = spesa per utente	142,56

Tasso di copertura della spesa: 99,80%			
Andamento triennale	2009	2010	2011
Utenti	2542	2618	2628
Spesa raccolta rifiuti per utente	125,87	127,41	142,56
Spesa raccolta rifiuti per abitante	66,51	68,38	76,90
Tasso di copertura	100,25%	99,91%	99,80%

LA POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Il presente paragrafo illustra il grado di realizzazione del programma di investimenti, evidenziando e spiegando le ragioni degli scostamenti dalle previsioni definitive dell'esercizio 2011.

Programma	Descrizione dell'investimento	Stanziamenti anno 2011	Impegni anno 2011	% impegnato
8	Trasferimenti in conto capitale alla comunità montana Grand Paradis	48.190	48.190	100,00%
8	Trasferimenti in conto capitale a soggetti diversi – rimborso costo di costruzione e oneri di urbanizzazione	16.734	15.719	93,93%
8	Versamenti su conti bancari di deposito	6.000.000	3.999.134	66,65%
8	Beni mobili e software per uffici e servizi comunali	30.380	22.399	66,65%
8	Attrezzature e macchinari per servizi comunali	24.846	9.173	36,92%
8	Studio di fattibilità collegamento impianto sportivo – zona Chemin Ru de Doire	10.000	10.000	100,00%
8	Riqualificazione villaggio Rovine	227.775	227.775	100,00%
8	Espropri e acquisizioni immobili	44.100	44.716	101,40%
8	Riqualificazione e completamento Chemin Ru de Doire – 1° fase	180.933	180.933	100,00%
8	Approfondimento studio di fattibilità lavori di riqualificazione e completamento Chemin Ru de Doire – 2° fase	10.000	10.000	100,00%
8	Studio criticità geologiche strada Ville Sur Sarre	13.000	12.095	93,04%
8	Ripristino pavimentazione e sottoservizi villaggio Rovarey	10.924	10.693	97,89%
8	Allargamento strada Janin-Fachet	230.649	230.649	100,00%
8	Installazione impianto videosorveglianza	166.563	166.563	100,00%
8	Realizzazione adeguamenti funzionali, messa in sicurezza e opere di completamento degli impianti plesso scuole primarie "Octave Berard"	108.121	108.103	99,98%
8	Realizzazione adeguamenti funzionali, messa in sicurezza e opere di completamento degli impianti plesso scuole "Cirillo Blanc"	217.391	217.391	100,00%
8	Realizzazione Casa dell'Acqua	20.000	20.000	100,00%
8	Manutenzione straordinaria reti servizio idrico integrato	101.395	86.495	85,30%
8	Manutenzione straordinaria fabbricati	103.448	88.347	85,40%
8	Manutenzione straordinaria strade comunali	252.500	243.278	96,35%

Programma	Descrizione dell'investimento	Stanziamenti anno 2011	Impegni anno 2011	% impegnato
8	Manutenzione straordinaria cimiteri	13.000	8.553	65,64%
8	Manutenzione straordinaria aree verdi	10.000	11.717	117,17%
8	Aggiornamento sistema tributario comunale	3.000	3.000	100,00%
	TOTALE	7.842.949	5.774.903	73,63%
	TOTALE al netto del versamento su conti bancari di deposito	1.842.949	1.775.769	96,35%

(i dati della tabella sono troncati all'euro)

Il quadro sopra delineato evidenzia, per l'esercizio finanziario 2011, un elevato grado di realizzazione del programma di investimenti, pari complessivamente al 73,63% e soprattutto al 96,35% al netto dei versamenti su conto corrente bancario di deposito finalizzati all'impiego produttivo del fondo di cassa.

Tutti gli investimenti previsti nel piano per l'anno 2011 hanno trovato concretizzazione finanziaria, in alcuni casi parziale. L'impegno della spesa stanziata ovviamente non sempre, anzi nella maggioranza dei casi, coincide con la realizzazione dei lavori; si illustrerà quindi lo stato di avanzamento delle maggiori opere previste.

Il piano annuale dei lavori pubblici, contenuto nella relazione previsionale e programmatica, prevedeva i seguenti interventi:

- realizzazione pavimentazione e sottoservizi Rovarey;
- lavori di riqualificazione del villaggio Rovine;
- realizzazione adeguamenti funzionali, messa in sicurezza e opere completamento impianti plesso scuole primarie "Octave Berard";
- realizzazione impianto di videosorveglianza territorio comunale;
- lavori di allargamento strada Janin-Fachet;
- lavori di riqualificazione e completamento Chemin Ru de Doire - 1° fase:

Analizzando i singoli interventi si evidenzia che:

- realizzazione pavimentazione e sottoservizi Rovarey: le risorse stanziata nell'esercizio 2011 erano necessarie a realizzare lo spostamento di alcuni sottoservizi interferenti con le opere. Tali interventi sono stati affidati e completati. Per quanto concerne l'intervento nel suo complesso, i lavori sono ultimati e con deliberazione n. 62 in data 17 maggio 2012, è stato approvato il certificato di regolare esecuzione;
- lavori di riqualificazione del villaggio Rovine: sono state definite le convenzioni con i privati necessarie a disciplinare alcune modalità attuative dell'intervento ed è in corso l'aggiornamento del progetto esecutivo che recepisce tali accordi;
- realizzazione adeguamenti funzionali, messa in sicurezza e opere completamento impianti plesso scuole primarie "Octave Berard": con deliberazione della giunta comunale n. 30 in data 3 marzo 2011 è stata affidata la progettazione esecutiva e la direzione dei lavori. A seguito dell'esigenza emersa di ampliare i locali sede della refezione scolastica, per cui è prevista la richiesta di finanziamento regionale nel corso del 2012, in accordo con le strutture regionali si è deciso di stralciare dall'intervento già finanziato i lavori interferenti con tale ampliamento, che verranno riproposti al finanziamento regionale per l'anno 2012. E' quindi in atto l'aggiornamento della progettazione esecutiva in tal senso;
- realizzazione impianto di videosorveglianza territorio comunale: è stata definita la progettazione esecutiva dell'intervento, sono in corso di definizione tutte le autorizzazioni

necessarie alla posa degli impianti, ed è in fase di predisposizione il bando per l'affidamento della fornitura e posta dell'impianto;

- lavori di allargamento strada Janin-Fachet: con determinazione del responsabile del servizio tecnico n. 30 in data 23 giugno 2011 sono stati aggiudicati i lavori, che sono in corso, e per i quali sono stati liquidati n. 2 stati di avanzamento, per un importo complessivo di euro 145.150,00. Con deliberazione della giunta comunale n. 47 in data 5 aprile 2012 è stata approvata una perizia di variante, per un maggior ammontare complessivo di lavori pari ad euro 17.043,41 IVA compresa;
- lavori di riqualificazione e completamento Chemin Ru de Doire – 1° fase: con deliberazione n. 89 del 27 ottobre 2011 è stata approvata la progettazione preliminare dell'opera, il finanziamento dell'intervento è parziale ed è in corso la progettazione definitiva dell'opera.

Per quanto riguarda gli acquisti e le manutenzioni straordinarie, si segnala quanto segue:

- l'acquisto del software per la realizzazione dell'albo pretorio online e di un nuovo software per la gestione della stesura delle deliberazioni e determinazioni comunali;
- il rinnovo delle uniformi della polizia locale, in ottemperanza della legge regionale in materia. La fornitura effettuata nel 2011 rappresenta il 2° lotto del totale rinnovo programmato gradualmente su più anni, e si è evidenziata rispetto agli stanziamenti di bilancio una minor spesa di euro 6.643,38;
- l'acquisto di n. 1 server, di n. 1 notebook, di n. 3 personal computer, n. 5 monitor e n. 2 stampanti ad uso dei servizi comunali, in sostituzione di attrezzature obsolete;
- l'acquisto di n. 1 gruppo di continuità a servizio della rete informatica comunale;
- l'acquisto di n. 1 macchina fotografica digitale in dotazione all'ufficio tecnico;
- l'acquisto di arredi per gli uffici comunali e le scuole per complessivi euro 4.113,04;
- l'acquisto di strumenti musicali per euro 3.051,99 per il sostegno ad un progetto di educazione musicale in collaborazione con le scuole ed il Corps Philharmonique La Meusecca;
- l'affidamento di lavori di manutenzione straordinaria della rete idrica e fognaria, per complessivi euro 49.920,00;
- l'impegno della spesa di euro 35.000,00 per l'acquisto di n. 2 elettropompe a servizio dei pozzi dell'acquedotto comunale; è in fase di predisposizione la procedura per l'aggiudicazione della fornitura;
- il conferimento di un incarico per la realizzazione degli audit energetici, mediante diagnosi e rilascio della certificazione energetica su alcuni edifici comunali, in particolare l'ex biblioteca comunale (cappella Champé), le ex scuole di Chesallet e l'edificio spogliatoi del campo sportivo;
- il conferimento dell'incarico per la redazione del piano di emergenza ed evacuazione del municipio e della biblioteca;
- i lavori di manutenzione straordinaria dei locali in dotazione al locale distacco dei vigili del fuoco volontari, per euro 4.840,00;
- i lavori di messa a norma della cabina elettrica presso il campo sportivo, per complessivi euro 40.000,00;
- i lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto sportivo per euro 9.209,00;
- il conferimento di un incarico per la redazione di uno studio di fattibilità per la valorizzazione del percorso storico-naturalistico lungo l'antico Ru Ruet;
- il conferimento di un incarico per la redazione del rilievo e della bozza per l'allargamento della strada comunale in frazione Pertusat;
- il conferimento di un incarico per la redazione dell'atto notarile di permuta di terreni in frazione Janin, in esecuzione della deliberazione del Consiglio comunale n. 81 del 28 giugno 2011;
- il conferimento di un incarico per il rilievo e la messa in mappa della rete di illuminazione pubblica;
- lavori vari di manutenzione delle strade comunali, per complessivi euro 79.581,09;

- la realizzazione di lavori di manutenzione straordinaria degli impianti di pubblica illuminazione, per euro 16.543,36;
- l'effettuazione di lavori di asfaltatura di strade comunali per complessivi euro 59.101,47;
- l'impegno della spesa per il completamento della segnaletica verticale di indicazione, per euro 25.000,00;
- l'affidamento dei lavori di ripristino e messa in sicurezza del muro di sostegno della strada comunale "Chemin du Pernis" per euro 19.965,00;
- i lavori di manutenzione straordinaria del muro di sostegno di parte della strada pedonale interna alla frazione Rovarey, denominata "Liaison de Rovarey" per euro 12.086,33;
- l'impegno della spesa per la realizzazione di una pensilina a servizio della fermata dell'autobus in frazione Sainte Hélène, dell'importo di euro 10.000,00, per cui è in corso di definizione la procedura per l'aggiudicazione della fornitura;
- lavori di manutenzione straordinaria dei cimiteri per complessivi euro 8.533,11;
- lavori di manutenzione straordinaria delle aree verdi comunali, consistenti nella posa di giochi, nell'acquisto di panchine, nella sistemazione della fontanella nell'area presso la scuola "Cirillo Blanc" e altri interventi di manutenzione, per complessivi euro 11.717,15.

Si segnala infine relativamente all'esercizio 2011, l'ultimazione o la prosecuzione dell'iter realizzativo di significativi interventi:

- l'approvazione di uno studio di fattibilità predisposto per la realizzazione di una pista ciclo-pedonale e di un sottopassaggio della S.S. 26, dal Chemin Ru de Doire all'area sportiva comunale, inserito dalla Regione nel piano regionale della sicurezza stradale al fine di beneficiare di specifici finanziamenti statali;
- l'approvazione del progetto definitivo dei lavori di realizzazione di adeguamenti funzionali, messa in sicurezza e opere di completamento degli impianti del plesso delle scuole "Cirillo Blanc", per i quali è stato richiesto ed ottenuto il finanziamento regionale;
- l'avvio del 1° stralcio dei lavori di completamento dell'acquedotto comunale, in corso di realizzazione;
- l'approvazione del certificato di regolare esecuzione dei lavori di realizzazione della strada a monte della frazione Grand Cré con annesso parcheggio comunale, per un importo complessivo di lavori pari ad euro 235.407,36 e l'acquisizione al patrimonio comunale delle aree interessate;
- l'approvazione degli elaborati aggiornati del progetto preliminare dei lavori di sistemazione della viabilità in frazione La Grenade, per euro 2.631.000,00;
- l'approvazione del progetto preliminare di un 1° stralcio dei lavori di adeguamento funzionale della viabilità lungo la strada comunale di Ville Sur Sarre, relativamente agli interventi 1, 3 e 4 (Bivio Rovine, Villaggio Clut e Verte dessous), per un importo totale dei lavori pari ad euro 613.200,00; per quanto concerne l'intervento 1 è stato approvato il progetto esecutivo dei lavori inseriti nel piano operativo dei lavori pubblici della regione;
- l'aggiudicazione e l'avvio dei lavori di adeguamento e messa in sicurezza dell'edificio scolastico "Venance Bernin", per un importo contrattuale di euro 274.194,04, con la liquidazione di n. 2 stati di avanzamento per complessivi euro 191.809,68. L'intervento si avvia, seppur con qualche difficoltà, alla sua conclusione;
- l'inizio del 2° stralcio di interventi di completamento dell'acquedotto comunale, aggiudicati definitivamente per un importo contrattuale di euro 209.361,75, per cui è stato liquidato un primo stato di avanzamento dell'importo di euro 153.696,40.

LA POLITICA DI INDEBITAMENTO

L'ente locale può assumere nuovi mutui o accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se rispetta i limiti imposti dal legislatore. Infatti l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, non deve superare il 12% delle risorse relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente. Tale limite scenderà all'8% per il 2012, al 6% per il 2013 ed a decorrere dal 2014 al 4%:

Questa amministrazione ormai da alcuni anni ha in atto una politica di contenimento del debito e pertanto anche nel corso del 2011 non ha incrementato il proprio debito.

Il prospetto che segue illustra la verifica del limite di indebitamento stabilito dalla normativa e ne evidenzia il rispetto.

Verifica limite indebitamento annuale (Situazione al 31-12-2011)	
Esposizione massima per interessi passivi (accertamenti 2009)	
Titolo I - entrate tributarie	775.506,63
TIT.II - Trasferimenti correnti - esclusi trasferimenti regionali senza vincolo	796.762,27
TIT. II - Trasferimento regionale senza vincolo di destinazione (20%)	541.131,88
TIT.III - Entrate extra-tributarie	824.187,57
Totale	2.937.588,35
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate	12%
Limite teorico interessi (12% entrate)	352.510,60
Esposizione effettiva per interessi passivi	
Interessi su mutui pregressi (anni 2010 e precedenti)	298.829,98
Interessi su nuovi mutui	0
Totale interessi passivi	298.829,98
Contributi in c/interesse su mutui pregressi (anni 2009 e precedenti)	95.480,13
Contributi in c/interesse su nuovi mutui	0
Totale contributi in c/interesse	95.480,13
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto di contributi)	203.349,85
Disponibilità residua al 31-12-2011 per ulteriori interessi passivi	149.160,75
Esposizione % effettiva interessi	6,92%