

COMUNE DI SOMMARIVA PERNO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO DEL BILANCIO ANNO 2012

La presente relazione illustrativa esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi di gestione sostenuti dall'ente. L'efficacia dell'azione amministrativa, va verificata - principalmente - in relazione alla gestione corrente. di seguito si riporta, in percentuale, l'incidenza di alcune tra le voci più significative sulle entrate e sulle spese correnti, che - per l'anno 2012 - si concretizzano nelle seguenti risultanze:

ENTRATE CORRENTI ACCERTAMENTI SU COMPETENZA

	2010	2011	2012	incid.entrate correnti		
				2010	2011	2012
- Imposte	432.120	544.492	421.335	22,64	28,77	20.33
- Tasse	161.500	162.500	174.254	8,46	8,43	8.41
- Tributi speciali	852	456.112	521.804	0,04	23,68	25.19
- Entrate deriv.da contr e trasf.dello Stato	575.650	31.708	17.038	30,15	1,65	0.82
- Entrate der.da trasfer della Regione	41.433	28.402	10.286	2,17	1,47	0.49
- Contr.e trasf.Reg.li per funzioni delegate	14.880	10.066	8.666	0,78	0,52	0.42
- Entrate der. da trasf corr.di altri Enti (S.T.R. Alba)	275.000	202.344	242.320	14.40	10,50	11.70
- Proventi serv.pubblici	134.840	140.065	155.885	7,06	7,27	7.53
- Proventi beni Ente	35.880	31.005	70.771	1,88	1,61	3.42
- Interessi su anticip.e crediti	2.300	1.000	500	0,12	0,52	0.02
- Proventi diversi	168.317	192.016	245.584	8,82	9,96	11.86
- Proventi OO.U *	16.469	36.412	103.231*	0,86	1,89	4.98
- Contr.Minist. tit.IV	-	-	-			
- Av. Amm.per sp.correnti	50.000	90.000	100.000	2,62	4,67	4.83
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.909.241	1.926.122	2.071.674	100	100	100

* Nel 2012 si sono utilizzati OO.UU. per il finanziamento di spese correnti pari al 60 %. (tot.incassato € 172.051,55 X 60% = 103.230,93)
Nel 2011 la percentuale di utilizzo è stata del 19%, nel 2010 del 5,88%.

L'avanzo di amministrazione destinato a spese correnti nel 2012 è stato pari ad € 100.000,00.

SPESE CORRENTI
IMPEGNI SU COMPETENZA

Oggetto	Impegni Conto 2010	Impegni Conto 2011	Impegni Conto 2012	% incidenza su spese corr.		
				10	11	12
Funzioni generali di Amministr.e di contr.	589.553	564.235	556.783	30,92	29,32	26,92

Funzioni relative alla giustizia	-----	-----	-----	---	---	---

Funzioni di polizia locale	40.806	43.988	45.939	2,14	2,28	2,22

Funzioni Istruzione Pubblica	385.109	368.102	369.751	20,20	19,13	17,88

Funzioni relative ad att.e beni culturali	7.208	7.113	7.408	0,38	0,37	0,36

Funzioni nel sett.sport. e ricreativo	87.391	99.885	87.906	4,58	5,20	4,25

Funzioni nel campo turistico	1.500	1.500	4.087	0,08	0,08	0,20

Funzioni nel campo della Viabilità e trasp.	201.676	172.941	242.267	10,58	8,98	11,71

Funzioni relative gestione Territ.e ambiente	232.321	271.455	280.868	12,10	14,11	13,58

Funzioni nel settore Sociale	159.318	187.613	206.253	8,36	9,74	9,97

Funzioni nel campo dello sviluppo economico	--	--	--	--	--	--

Funzioni relative a serv. produttivi		--	--	--	--	--

totale Tit.I	1706.882	1.716.832	1.801.262			
Quote di capitale	199.761	207.488	267.025	10,48	10,79	12,91
Ammortam.mutui.						
TOTALE	1.906.643	1.924.320	2.068.287	100	100	100

Dal risultato differenziale tra le entrate correnti € 2.071.674 e le spese correnti € 2.068.287 risulta un **avanzo economico di € 3.387,00 (3.387,27)**

Procediamo ora all'analisi delle entrate correnti:

ENTRATE TRIBUTARIE

descrizione	Accert.2010	Accert.2011	Accert.2012
a) IMU	€ 255.000	265.000	349.679
b) Liquid.e accert.ICI	€ 5.000	5.000	5.000
c) ICI MAGG.GETTITO ACC.RURALI	€ 15.000	-	-
d) Imposta com. pubblicità	€ 853	853	853
e) Add.en.elettrica	€ 28.000	44.422	-
f) Addiz.com.le IRPEF (0,20%)	€ 65.000	65.000	65.000
g) Compartecipaz.IRPEF	€ 63.268	-	-
h) Compartecipaz.al getti IVA	€ --	164.217	-
i) Tosap	€ 7.500	8.500	13.500
l) TARSU	€ 140.000	140.000	146.254
m) ADD.TARSU	€ 14.000	14.000	14.500
n) Diritti pubbliche affissioni	€ 852	852	852
o) Imposta di soggiorno	€ --	--	804
p) F.Speriment.di riequilibrio	€ --	455.260	520.951
TOTALE	€ 594.473	1.163.104	1.117.393

Nel 2012 l'ICI (Imposta Comunale sugli Immobili) è stata sostituita dall'IMU (Imposta Municipale Unica) che questo comune ha adottato nelle misure ordinarie previste dalla legge:

- abitazione principale e pertinenze 4 per mille
- seconde case ed aree fabbricabili 7,6 per mille
- fabbricati agricoli ad uso strumentale 2 per mille
- detrazione abitazione principale € 200,00 + € 50,00 per ogni figlio di età inferiore ad anni 26, residenti in famiglia, fino ad un massimo di otto figli.

Le tariffe relative alla TARSU sono rimaste invariate, come pure il canone per l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni in concessione all'AIPA.

La compartecipazione al gettito IRPEF è confluita già nel 2011 nel FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO che ha assorbito anche i trasferimenti erariali dallo stato (fondo ordinario, consolidato e perequativo).

La compartecipazione al gettito iva che nel 2011 aveva generato riscossioni per € 164.217,49 nel 2012 è stata fiscalizzata ed assorbita dal fondo sperimentale di riequilibrio

La TOSAP incassata nel 2012 è aumentata per effetto di maggiori autorizzazioni rilasciate per occupazione di suolo pubblico da parte di cantieri edili.

ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASF. DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI

		Accertam. 2010	Accertam.2011	Accertam.2012
a) contributi dalla stato	€	575.650	31.708	17.038
b) contributi e trasf. Reg.li	€	41.433	28.402	10.286
c) trasf.reg.per funz.deleg.	€	14.880	10.066	8.666
d) contributi altri enti(STR)	€	275.000	202.344	242.320
Totale	€	906.963	272.520	278.310

Per quanto riguarda i trasferimenti statali sono ulteriormente diminuiti per effetto del processo di federalismo fiscale in atto.

Per quanto riguarda i trasferimenti regionali risultano inferiori al 2011 in quanto il trasferimento per assistenza scolastica non è piu' attribuito dalla regione ma bensì dalla provincia e quindi trova allocazione nella cat. 5^ trasferimenti da altri enti.

I trasferimenti per funzioni delegate sono lievemente inferiori e si riferiscono a contributi per libri di testo e borse di studio per € 7.113 e a contributo per il sostegno alla locazione per € 1.553.36

I trasferimenti da altri enti comprendono il contributo dalla S.T.R. di Alba a comune sede di discarica per € 225.000,00, al contributo dalla provincia per il funzionamento del micronido € 7.000,00 e al contributo per assistenza scolastica.

In particolare, in riferimento all'assistenza scolastica, (trasporto, mensa etc..) si vuole sottolineare come i fondi siano stati, purtroppo, interessati da un gravoso taglio: € 10.319,74 assegnati per l'anno 2012 mentre sono stati € 23.530,30 per l'anno 2011 ed € 36.216,91 per l'anno 2010 costringendo il comune a farsi carico della maggiore differenza per l'erogazione dei servizi.

ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

Per quanto attiene le entrate extra - tributarie (Tit.III) si evidenziano le seguenti risultanze:

Descrizione:	Accertam.2010	Accertam. 2011	Accertam.2012
a) diritti di segreteria	€ 11.700	14.000	15.000
b) diritti Carte Identità	€ 1.140	2.300	2.685
c) sanzioni amm.violaz.cod.str.	€ 4.000	8.000	10.000
d) rimborso stampati	€ --	--	--
e) servizi cimiteriali	€ 8.000	10.000	5.200
f) trasporto alunni	€ 20.000	20.000	18.000
g) servizio mensa scolastica	€ 90.000	85.765	105.000
h) proventi affitti fabbricati	€ 12.580	12.580	12.580
i) proventi di conc.cimiteriali	€ --	--	40.000
l) proventi affitto terreni	€ 9.000	4.125	3.750
m) fitti di beni strumentali	€ 14.300	14.300	14.441
n) interessi attivi	€ 2.300	1.000	500
o) introiti e rimborsi diversi	€ 50.200	25.500	31.603
p) rimborso credito IVA	€ --	10.000	5.000
q) concorso spesa serv.cons.le	€ 60.000	60.000	51.630
r) rimb.dall'ASL per ass.soc.	€ 5.000	5.000	330
s) Contr.da ist.di credito	€ 2.500	2.500	2.500
t) Rimb.dalla regione ev.atm.08	€ 16.056	--	--
u) rimb.dal gestore per opere idriche real.dal comune	€ 34.561	48.385	49.860
v) rimborso da ASL CN2 per pers.le comandato da ex. Cons.INTESA	€ --	40.631	66.661
z) rimb. GSE imp. Fotovoltaico	€ --	--	38.000
TOTALE	€ 341.337	364.086	472.740

Complessivamente, nel 2012 le entrate extra - tributarie hanno avuto un incremento del 29.80% rispetto all'anno 2011, per effetto del rimborso dei costi del personale comandato dall'ex Consorzio INTESA (nel 2011 solo per il 2° semestre mentre nel 2012 si riferisce a tutto l'anno) e per effetto dei rimborsi ricevuti dal Gestore Servizi Energetici a seguito dell'entrata in funzione dell'impianto fotovoltaico presso il centro Sportivo del Roero. Si rileva inoltre un maggior introito dalla mensa dell'Istituto Comprensivo per maggiori pasti consumati nell'anno.

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE DI CREDITI

TRASFERIMENTI REGIONALI PER OPERE PUBBLICHE:

- Risparmio energetico su fabbricato C.S.R.	€ 614.031,07
- Sistemazione strada Loghero	€ 45.000,00

ONERI DI URBANIZZAZIONE

- incassati	€ 172.051,55	
- utilizzati per spese correnti	€ 103.230,93 (60%)	
- differenza da destinare a investim.	€	68.820,62

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI € -----

TOTALE TIT. IV e V € 727.851,69

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

DISPONIBILE AL 31/12/2011 € 173.190,68

Di cui: € 100.000,00 per spese correnti

€ 65.000,00 per investimenti € 65.000,00

TOTALE DELLE RISORSE DESTINATE A SPESE DI INVESTIMENTO € 792.851,69

ANALISI DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Le spese del Titolo I (1.801.262) rispetto all'esercizio 2011 (1.716.832) risultano aumentate del 4,9%. In particolare si evidenzia l'aumento per:

- spese di personale (n. 2 unità trasferite al comune ma comandate dall'ASL ex consorzio INTESA, costo interamente rimborsato)

- Interessi passivi su mutui:

dall'1/1/2012 decorre l'ammortamento dei nuovi mutui Cassa DD.PP.

€ 980.492,72 per COSTRUZIONE IMPIANTO ENERGIA ALTERNATIVA C.S.R.
Interessi annuali € 41.741,18

€ 90.000,00 per MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI

Interessi annuali € 5.795,44 (onere rimborsato dalla Regione)

Ecco il raffronto e l' INCIDENZA PER INTERVENTI SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE (Competenza):

	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Personale	433.422	435.327	458.948
	25,39%	25,35%	25,63%
Acq.di beni e mat.prime	117.069	139.880	146.691
	6,86%	8,15%	8,14%
Prestaz.di servizi	861.484	845.674	856.706
	50,47%	49,26	47,56%
Utilizzo beni di terzi	11.843	12.500	12.903
	0,69%	0,72%	0,72%
Trasferimenti	163.313	163.532	168.771
	9,57%	9,53%	9,37%
Interessi passivi	84.325	81.651	116.918
	4,94%	4,76%	6,49%
Imposte e tasse	32.005	35.621	37.861
	1,88%	2,07	2,10%
Oneri str. Gestione corr.	3.421	2.647	2.464
	0,20%	0,16%	0,14%
TOTALE SPESA CORRENTE	1.706.882	1.716.832	1.801.262

Per quanto riguarda le spese per rimborso di quote di capitale di mutui in ammortamento € 267.025 le stesse risultano aumentate rispetto al 2011 (€ 207.488) del 28,7% nel rispetto dei relativi piani di ammortamento in essere. (nuovi mutui assunti con la Cassa DD.PP. per realizzazione impianto fotovoltaico sul centro sportivo € 980.492,72 e per manutenzione strade € 90.000,00 il cui onere di ammortamento decorre dall'1/1/2012.)

Nel corso del 2012 sono stati erogati contributi finalizzati alla crescita turistica, culturale, ricreativa e sportiva della ns. società per un totale di € 37.350,00 destinati a diverse associazioni ed in particolare:

	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
- SOCIETA' BOCCIOFILA	€ 2.812,00	2.850,00	2.850,00
- UNIONE SPORTIVA	€ 5.000,00	11.000,00	11.000,00
- Proloco	€ 11.800,00	9.000,00	14.000,00
- Soc.VOLLEY	€ 2.187,00	2.000,00	-
- FIDAS capoluogo	€ -	-	-
- FIDAS San Giuseppe	€ -	-	-
- ACLI San Giuseppe	€ 1.500,00	2.100,00	1.500,00
- ACLI VALLE ROSSI	€ -	-	-
- Istituto Comprensivo per att.L.R.49	€ 8.500,00	8.500,00	3.000,00
- Associazione carabinieri	€ 3.000,00	3.000,00	3.000,00
- Ass.Coltivatori Diretti	€ 1.500,00	1.500,00	1.500,00
- Roero Attiva	€ 500,00	-	-
- Comune di Bra (Cheese) Progetto Roero Protagonista	€ --	1.000,00	-
- Gruppo Alpini	€ --	4.000,00	-
- Cui d'La Frola	€ --	600,00	500,00
Totale	€ 39.557,85	45.550,00	37.350,00

Per quanto attiene i servizi e gli interventi nel campo sociale, gli impegni più significativi sono stati:

	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Progetto per serv.alle persone	€ --	--	
Conc.trasporto Acqui Terme	€ 500,00	500,00	499,99
Consorzio Socio-Ass.INTESA	€ 74.328,00	76.869,00	79.883,00
Convenzione Gruppo Volontari	€ 1.550,00	1.550,00	5.050,00
Spese per serv.protez.civile	€ 1.590,00	3.720,00	835,70
Conc. sp.trasp.anziani al mare	€ 375,00	--	--
Conc.spese mant.infanti illeg.	€		2.563,62
Totale	€ 78.343,00	82.589,00	88.832,31

Sono state sostenute spese per la raccolta dei rifiuti e per la raccolta differenziata di carta, cartone, plastica e vetro per un totale complessivo di € 139.78, il ns. comune essendo sede di discarica consortile continua a non sostenere costi per lo smaltimento dei rifiuti. I servizi esternalizzati per la pulizia e lo spazzamento di vie e piazze, per la gestione del verde e per piccole manutenzioni hanno avuto un costo di € 62.227,28.

SPESE IN CONTO CAPITALE

a fronte di accertamenti per	€	792.851,69
si riscontrano impegni per complessivi	€	761.982,75
con un risultato di gestione di	€	30.868,94

Gli impegni 2012 possono essere così riassunti:

Cap.3004	MANUTENZ.IMMOBILI COMUNALI DIVERSI	€	39.594,05
CAP.3008	INST.APPARECCHIATURE PER VIDEOSORVEGLIANZA	€	10.000,00
Cap.3225	TRASF.ALLA PARROCCHIA PER INT.SU ED.CULTO	€	10.000,00
Cap.3406 01	MANUT. STRAORDINARIA CENTRO SPORTIVO (OPERE PER IL RISPARMIO ENERGETICO)	€	657.388,70
Cap.3471	MANT.STR.STRADE COM. (STR.LOGHERO)	€	45.000,00
TOTALE		€	761.982,75

RISULTATO FINALI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Differenza tra accertamenti ed impegni dell'anno 2012	€	- 130.743,79
Avanzo di amministrazione applicato	€	165.000,00
RISULTATO DELLA GESTIONE COMPETENZA	€	34.256,21

RISULTATO FINALE DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Fondo di cassa all'01/01/2012	€	210.746,91
Riscossioni residui + competenza	€	+ 2.954.060,07
Pagamenti residui + competenza	€	- 3.004.164,57
Fondo di cassa al 31/12/2012	€	160.642,41
Residui attivi	€	+ 1.563.930,19
Residui passivi	€	- 1.635.483,47
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2012	€	89.089,13

Sommariva Perno, 10/4/2013

Il Resp. Del Serv.Finanz.

Marisa Coraglia

