

COMUNE DI SOMMARIVA PERNO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO DEL BILANCIO ANNO 2010

Con la presente relazione illustrativa si esprimono 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. Senza fare un'arida elencazione di cifre, 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 2009 - si concretizzano nelle seguenti risultanze:

ENTRATE CORRENTI

ACCERTAMENTI SU COMPETENZA

	2008	2009	2010	incid.entrate correnti		
				2008	2009	2010
- Imposte	449.805	465.264	432.120	24,96	23,51	22,64
- Tasse	163.000	163.010	161.500	9,05	8,24	8,46
- Tributi speciali	775	852	852	0,04	0,04	0,04
- Entrate deriv.da contr e trasf.dello Stato	454.356	516.686	575.650	25,22	26,11	30,15
- Entrate der.da trasfer della Regione	35.900	38.287	41.433	1,99	1,93	2,17
- Contr.e trasf.Reg.li per funzioni delegate	6.572	8.333	14.880	0,36	0,42	0,78
- Entrate der. da trasf corr.di altri Enti (S.T.R. Alba)	250.000	316.722	275.000	13,88	16,00	14,40
- Proventi serv.pubblici	165.954	137.082	134.840	9,21	6,93	7,06
- Proventi beni Ente	71.402	210.426	35.880	3,96	10,63	1,88
- Interessi su anticip.e crediti	2.692	3.500	2.300	0,15	0,18	0,12
- Proventi diversi	102.627	108.905	168.317	5,70	5,50	8,82
- Proventi OO.UU.* (10%)	21.724	--	--	1,21	--	0,86
- Contr.Minist. tit.IV	-	-	--			
- Av. Amm.per sp.correnti	77.000	10.000	50.000	4,27	0,51	2,62
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.801.807	1.979.067	1.909.241	100	100	100

* Nel 2010 si sono utilizzati OO.UU. per il finanziamento di spese correnti pari al 5,88%.
Si è destinato l'avanzo di amministrazione per spese correnti per € 50.000,00

SPESE CORRENTI
IMPEGNI SU COMPETENZA

Oggetto	Impegni Conto 2008	Impegni Conto 2009	Impegni Conto 2010	% incidenza su spese corr.		
				08	09	10
Funzioni generali di Amministr.e di contr.	577.623	608.200	589.553	32,29	31,77	30,92

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

Funzioni di polizia locale	72.070	44.236	40.806	4,03	2,31	2,14

Funzioni Istruzione Pubblica	395.368	379.740	385.109	22,10	19,84	20,20

Funzioni relative ad att.e beni culturali	8.794	14.494	7.208	0,49	0,76	0,38

Funzioni nel sett.sport. e ricreativo	75.517	95.659	87.391	4,21	5,00	4,58

Funzioni nel campo turistico	---	1.320	1.500	0,00	0,07	0,08

Funzioni nel campo della Viabilità e trasp.	161.668	206.814	201.676	9,04	10,80	10,58

Funzioni relative gestione Territ.e ambiente	239.910	263.126	232.321	13,41	13,75	12,10

Funzioni nel settore Sociale	111.193	110.397	159.318	6,22	5,76	8,36

Funzioni nel campo dello sviluppo economico			2.000	--	--	0,10

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

totale Tit.I	1.642.143	1.723.986	1706.882			
Quote di capitale	146.956	190.216	199.761	8,21	9,94	10,48
Ammortam.mutui.						
TOTALE	1.789.099	1.914.202	1.906.643	100	100	100

Dal risultato differenziale tra le entrate e le spese correnti risulta un **avanzo economico di € 2.598,00.**

Procediamo ora ad un'analisi delle entrate correnti:



PDF Complete

Your complimentary use period has ended.
Thank you for using PDF Complete.

[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)

ENTRATE TRIBUTARIE

descrizione	Accert.2008	Accert.2009	Accert.2010
a) I.C.I.:	€ 263.000	263.000	255.000
b) I.C.I.liquid.e accert.	€ 5.000	5.000	5.000
c) ICI MAGG.GETTITO ACC.RURALI	€ 31.977	31.977	15.000
d) Imposta com. pubblicità	€ 775	853	853
e) Add.en.elettrica	€ 35.000	33.000	28.000
f) Addiz.com.le IRPEF (0,20%)	€ 65.000	70.000	65.000
g) Compartecipaz.IRPEF	€ 49.053	61.435	63.268
h) Tosap	€ 9.000	9.000	7.500
i) TARSU	€ 140.000	140.000	140.000
l) ADD.TARSU	€ 14.000	14.000	14.000
m) Diritti pubbliche affissioni	€ 775	852	852
n) Tassa concorso	€ -	10	-
TOTALE	€ 613.580	629.127	594.473

Nel 2010 l'ICI è rimasta invariata al 6 per mille; anche le tariffe relative alla TARSU sono rimaste invariate.

Per quanto riguarda la compartecipazione al gettito IRPEF l'art.191 della legge 296/2006 ha stabilito che a decorrere dall'esercizio finanziario 2008 l'incremento del gettito compartecipato, derivante dalla dinamica dell'imposta irpef, sia ripartito fra i singoli comuni con decreto del Ministero dell'Interno, di concerto con il Ministro dell'economia e della finanze e del Ministro per gli affari regionali e le autonomie locali d'intesa con la conferenza Stato-Città-autonomie locali; per quanto concerne l'addiz.comunale irpef si è accertato un minor importo avendo previsto una contrazione del reddito imponibile generale e di conseguenza anche dell'addizionale.

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

	Accertam. 2008	Accertam.2009	Accertam.2010
a) contributi dalla stato	€ 454.356	516.686	575.650
b) contributi e trasf. Reg.li	€ 35.900	38.287	41.433
c) trasf.reg.per funz.deleg.	€ 6.572	8.333	14.880
d) contributi altri enti(STR)	€ 250.000	316.722	275.000
Totale	€ 746.828	880.028	906.963

Per quanto riguarda i trasferimenti statali si evidenzia un aumento relativo alla voce ALTRI CONTRIBUTI che nel dettaglio vede a consuntivo € 9.518,04 per IVA sui servizi esternalizzati, trasferimenti compensativi add.com.le irpef per € 1.643,92, trasferimenti compensativi ICI ABITAZIONE PRINCIPALE per € 110.637,06 e intervento a sostegno comuni (art.14 comma 13 Dl 78/2010) per € 6.846,04.

Rimangono pressochè invariati rispetto al 2009 il contributo ordinario, il consolidato, il perequativo e lo sviluppo investimenti..

Per quanto riguarda i trasferimenti regionali rimangono pressoché invariati rispetto agli esercizi precedenti.

I trasferimenti dalla S.T.R. a comune sede di discarica sono stati interamente previsti al titolo II per € 275.000,00 e sono stati utilizzati per spese correnti.

L'entità del contributo è dovuta alla quantità di rifiuti conferiti in discarica.

ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

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

Descrizione:	Accertam.2008	Accertam. 2009	Accertam.2010
a) diritti di segreteria	€ 17.800,00	15.000	11.700
b) diritti Carte Identità	€ 2.535,00	1.100	1.140
c) sanzioni amm.violaz.cod.str.	€ 19.999,00	8.000	4.000

d) rimborso stampati	€	--	95	
e) servizi cimiteriali	€	7.000,00	10.000	8.000
f) trasporto alunni	€	25.000,00	20.000	20.000
g) servizio mensa scolastica	€	93.619,00	82.887	90.000
h) proventi conc.acquedotto	€	--	--	--
i) proventi affitti fabbricati	€	11.788,00	12.354	12.580
l) proventi di conc.cimiteriali	€	45.000,00	180.000	--
m) proventi affitto terreni	€	10.794,00	9.000	9.000
n) fitti di beni strumentali	€	3.820,00	9.070	14.300
o) interessi attivi	€	2.692,00	3.500	2.300
p) introiti e rimborsi diversi	€	16.066,00	19.345	50.200
q) concorso spesa serv.cons.le	€	42.000,00	45.000	60.000
r) rimb.dall'ASL per ass.soc.	€	5.000,00	5.000	5.000
s) Contr.da ist.di credito	€	5.000,00	5.000	2.500
t) Rimb.dalla regione ev.atm.'08	€	--	--	16.056
u) rimb.dal gestore per opere idriche real.dal comune	€	34.561,00	34.561	34.561

TOTALE € 342.674,00 459.912,00 341.337,00

Complessivamente, nel 2010 le entrate extra - tributarie hanno avuto un decremento del 25,79 rispetto all'anno 2009, dovuto principalmente all'assenza di proventi di concessioni cimiteriali.

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE DI CREDITI

Entrate derivanti dall'alienaz.scuolabus	€	15.012,00
Il trasferimento ordinario di capitale dallo stato per fondo investimenti risulta pressoché invariato ed è pari a	€	22.796,00
Contributo dal Ministero per acq.scuolabus	€	70.000,00
Trasferim. Dalla regione per Opere diverse	€	212.900,00
€ 119.600,00 per percorso museale a cielo aperto		
€ 93.300,00 per interv.su viabilità		



PDF Complete
*Your complimentary use period has ended.
 Thank you for using PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)

ONERI DI URBANIZZAZIONE (al netto del 6% utilizzato per spese correnti)	€ 258.010,00
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI (Mutuo per fotovoltaico C.S.R. 980.492,72) (Dev.mutui messa in sicurezza scuole 21.495,00)	€ 1.001.988,00
TOTALE TIT. IV e V	€ 1.580.706,00

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31/12/2009	€ 93.536,00
UTILIZZATO NEL 2010 (SOLO PER SPESA CORRENTE)	- € 50.000,00
DIFFERENZA	= € 43.536,00

Passiamo ora ad una analisi delle spese correnti TIT. I (1.706.882) che rispetto all'esercizio 2009 (1.723.986) risultano pressochè invariate.

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

	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
Personale	447.362 27,24%	429.566 24,91%	433.422 25,39%
Acq.di beni e mat.prime	141.096 8,60%	128.158 7,43%	117.069 6,86%
Prestaz.di servizi	748.377 45,57%	841.863 48,83%	861.484 50,47%
Utilizzo beni di terzi	11.303 0,69%	11.103 0,65%	11.843 0,69%
Trasferimenti	161.245 9,82%	155.236 9,00%	163.313 9,57%
Interessi passivi	93.409 5,69%	102.960 5,98%	84.325 4,94%
Imposte e tasse	36.017 2,19%	33.981 1,97%	32.005 1,88%
Oneri str. Gestione corr.	3.334	21.119	3.421

	0,20%	1,23%	0,20%
TOTALE SPESA CORRENTE	1.642.143	1723.986	1.706.882

Per quanto riguarda le spese per rimborso di quote di capitale di mutui in ammortamento € 199.761 le stesse risultano aumentate rispetto al 2009 (€ 190.216) del 5,02% nel rispetto dei relativi piani di ammortamento in essere. (nuovo mutuo assunto con decorrenza ammortamento dal luglio 2009 con la Cassa Depositi e Prestiti per costruzione di loculi)

Nel corso del 2009 sono stati erogati contributi finalizzati alla crescita turistica, culturale, ricreativa e sportiva della ns. società per un totale di € 22.299,00 destinati a diverse associazioni ed in particolare:

	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
- SOCIETA' BOCCIOFILA	€ 2.390,00	2.557,85	2.812,00
- UNIONE SPORTIVA	€ 15.000,00	10.000,00	5.000,00
- Proloco	€ 10.500,00	10.000,00	11.800,00
- Soc.VOLLEY	€ 2.000,00	2.000,00	2.187,00
Totale	€ 31.493,71	24.557,85	22.299,00

Ed inoltre sono stati concessi i sottoindicati contributi:

	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
- FIDAS capoluogo	€ 2.000,00	-	-
- FIDAS San Giuseppe	€ 2.000,00	-	-
- ACLI San Giuseppe	€ 1.500,00	1.500,00	1.500,00
- ACLI VALLE ROSSI	€ --	600,00	-
- Istituto Comprensivo per att.L.R.49	€ 7.750,00	8.500,00	8.500,00
- Associazione carabinieri	€ 1.050,00	3.500,00	3.000,00
- Ass.Coltivatori Diretti	€ 750,00	800,00	1.500,00
- Roero Attiva	€ --	800,00	500,00
Totale	€ 15.450,00	15.700,00	15.000,00

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

	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010
Progetto per serv.alle persone	€ 1.829,00	--	--
Conc.trasporto Acqui Terme	€ 500,00	500,00	500,00
Consorzio Socio-Ass.INTESA	€ 70.501,00	72.630,00	74.328,00



PDF Complete

Your complimentary use period has ended.
Thank you for using PDF Complete.

[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Convenzione Gruppo Volontari	€ 3.550,00	1.550,00	1.550,00
Progetto speriment. "Conurbazione"	€ 2.496,00	--	--
Spese per serv. protez. civile	€ 1.679,00	1.998,00	1.590,00
Contr. ANCI TELETHON	€ --	250,00	--
Contr. Pop. Terremotata Abruzzo	€ --	2.820,00	
Conc. sp. trasp. anziani al mare	€ --	--	375,00
Totale	€ 80.555,00	79.748,00	78.343,00

Sono state sostenute spese per la raccolta dei rifiuti e per la raccolta differenziata di carta, cartone, plastica e vetro (esclusi i costi per pulizia di strade e aree comunali) per un totale complessivo di € 138.000,00; il ns. comune essendo sede di discarica consortile continua a non sostenere costi per lo smaltimento dei rifiuti.

Per quanto concerne le spese di investimento:

a fronte di accertamenti per	€ 1.580.706,00
si riscontrano impegni per complessivi	€ 1.501.856,00
con un risultato di gestione di	€ 78.850,00

I principali interventi 2010 possono essere riassunti nei seguenti impegni di spesa:

Cap.3004	MANUTENZ. EDIFICI COMUNALI DIVERSI	€ 14.859,00
Cap.3406	INT. PER RISP. ENERGETICO SU C.S.R.	€ 905.472,00
Cap.3407	INCARICHI PROF. PER INT. RISP. ENERG CS.R.	€ 82.800,00
Cap.3471	MANUT. STRADE	€ 3.720,00
Cap.3473	SISTEMAZ. VIE, PIAZZE MURETTI E MARCIAPIEDI	€ 124.717,00
Cap.3132	MESSA IN SICUREZZA ED. SCOL. CO V. SAN GIOVANNI	€ 21.495,00



PDF Complete

Your complimentary use period has ended. Thank you for using PDF Complete.

[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Cap.3135	ACQ. SUOLABUS	€	77.952,00
Cap.3220	REALIZZ.PERCORSO MUSEALE A CIELO APERTO	€	200.841,00
Cap.3496	CONTR.A PRIV. PER OP.DI URBANIZZAZ.SU STRADE	€	70.000,00
TOTALE		€	1.501.856,00

Complessivamente la GESTIONE DI COMPETENZA

(differenza tra accertamenti ed impegni dell'anno 2010
Tenendo conto dell'avanzo di amministrazione applicato)

PRESENTA UN RISULTATO FINALE DI € 81.447.26

Mentre il risultato della GESTIONE FINANZIARIA

PRESENTA UN AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di € 187.809,03

Di cui € 15.000,00 vincolato per accertam.convenz.ici

Rendiconto della gestione finanziaria esercizio 2010

Fondo di cassa all'01/01/2010	€	346.714,82
Riscossioni residui e comp.	€ +	2.898.890,26
Pagamenti residui e comp.	€ -	2.832.344,93
Fondo di cassa al 31/12/2010	€	413.260,15
Residui attivi	€ +	2.162.150,91
Residui passivi	€ -	2.387.602,03
<hr/>		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2010	€	187.809,03
Di cui:		
VINCOLATO per accertamento virtuale ICI	€	15.000,00
MAGGIOR GETTITO ACCATASTAM.FABBRICATI RURALI	€	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	€	172.809,03



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Sommariva Perno, 21/3/2011

Il Resp.Serv. Finanziario
rag.Marisa Coraglia