

# COMUNE DI SOMMARIVA PERNO

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO DEL BILANCIO

### ANNO 2011

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 2011 - si concretizzano nelle seguenti risultanze:

#### ENTRATE CORRENTI

##### ACCERTAMENTI SU COMPETENZA

|  | 2009             | 2010             | 2011             | incid.entrate correnti |            |            |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------------|------------|------------|
|  |                  |                  |                  | 2009                   | 2010       | 2011       |
| - Imposte  | 465.264          | 432.120          | 544.492          | 23,51                  | 22,64      | 28,77      |
| - Tasse  | 163.010          | 161.500          | 162.500          | 8,24                   | 8,46       | 8,43       |
| - Tributi speciali                                       | 852              | 852              | 456.112          | 0,04                   | 0,04       | 23,68      |
| - Entrate deriv.da contr e trasf.dello Stato             | 516.686          | 575.650          | 31.708           | 26,11                  | 30,15      | 1,65       |
| - Entrate der.da trasfer della Regione                   | 38.287           | 41.433           | 28.402           | 1,93                   | 2,17       | 1,47       |
| - Contr.e trasf.Reg.li per funzioni delegate             | 8.333            | 14.880           | 10.066           | 0,42                   | 0,78       | 0,52       |
| - Entrate der. da trasf corr.di altri Enti (S.T.R. Alba) | 316.722          | 275.000          | 202.344          | 16,00                  | 14,40      | 10,50      |
| - Proventi serv.pubblici                                 | 137.082          | 134.840          | 140.065          | 6,93                   | 7,06       | 7,27       |
| - Proventi beni Ente                                     | 210.426          | 35.880           | 31.005           | 10,63                  | 1,88       | 1,61       |
| - Interessi su anticip.e crediti                         | 3.500            | 2.300            | 1.000            | 0,18                   | 0,12       | 0,52       |
| - Proventi diversi                                       | 108.905          | 168.317          | 192.016          | 5,50                   | 8,82       | 9,96       |
| - Proventi OO.U *  | --               | 16.469           | 36.412*          | --                     | 0,86       | 1,89       |
| - Contr.Minist. tit.IV                                   | -                | -                | -                |                        |            |            |
| - Av. Amm.per sp.correnti                                | 10.000           | 50.000           | 90.000           | 0,51                   | 2,62       | 4,67       |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                           | <b>1.979.067</b> | <b>1.909.241</b> | <b>1.926.122</b> | <b>100</b>             | <b>100</b> | <b>100</b> |

\* Nel 2011 si sono utilizzati OO.UU. per il finanziamento di spese correnti pari al 19 %. (tot.incassato € 191.642,24)  
Si è destinato l'avanzo di amministrazione per spese correnti per € 90.000,00

**SPESE CORRENTI**  
IMPEGNI SU COMPETENZA

| Oggetto   | Impegni<br>Conto 2009 | Impegni<br>Conto 2010 | Impegni<br>Conto 2011 | % incidenza<br>su spese corr. |            |            |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|------------|------------|
|   |                       |                       |                       | 09                            | 10         | 11         |
| Funzioni generali di<br>Amministr.e di contr.   | 608.200               | 589.553               | 564.235               | 31,77                         | 30,92      | 29,32      |
| -----   |                       |                       |                       |                               |            |            |
| Funzioni relative alla<br>giustizia             | -----                 | -----                 | -----                 | ---                           | ---        | ---        |
| -----   |                       |                       |                       |                               |            |            |
| Funzioni di polizia<br>locale                   | 44.236                | 40.806                | 43.988                | 2,31                          | 2,14       | 2,28       |
| -----   |                       |                       |                       |                               |            |            |
| Funzioni Istruzione<br>Pubblica                 | 379.740               | 385.109               | 368.102               | 19,84                         | 20,20      | 19,13      |
| -----   |                       |                       |                       |                               |            |            |
| Funzioni relative ad<br>att.e beni culturali    | 14.494                | 7.208                 | 7.113                 | 0,76                          | 0,38       | 0,37       |
| -----   |                       |                       |                       |                               |            |            |
| Funzioni nel sett.sport.<br>e ricreativo        | 95.659                | 87.391                | 99.885                | 5,00                          | 4,58       | 5,20       |
| -----   |                       |                       |                       |                               |            |            |
| Funzioni nel campo<br>turistico                 | 1.320                 | 1.500                 | 1.500                 | 0,07                          | 0,08       | 0,08       |
| -----   |                       |                       |                       |                               |            |            |
| Funzioni nel campo della<br>Viabilità e trasp.  | 206.814               | 201.676               | 172.941               | 10,80                         | 10,58      | 8,98       |
| -----   |                       |                       |                       |                               |            |            |
| Funzioni relative gestione<br>Territ.e ambiente | 263.126               | 232.321               | 271.455               | 13,75                         | 12,10      | 14,11      |
| -----   |                       |                       |                       |                               |            |            |
| Funzioni nel settore<br>Sociale                 | 110.397               | 159.318               | 187.613               | 5,76                          | 8,36       | 9,74       |
| -----   |                       |                       |                       |                               |            |            |
| Funzioni nel campo dello<br>sviluppo economico  |                       | 2.000                 | --                    | --                            | 0,10       | --         |
| -----   |                       |                       |                       |                               |            |            |
| Funzioni relative a serv.<br>produttivi         |                       | --                    | --                    | --                            | --         | --         |
| -----   |                       |                       |                       |                               |            |            |
| totale Tit.I                                    | 1.723.986             | 1706.882              | 1.716.832             |                               |            |            |
| Quote di capitale<br>Ammortam.mutui.            | 190.216               | 199.761               | 207.488               | 9,94                          | 10,48      | 10,79      |
| <b>TOTALE</b>                                   | <b>1.914.202</b>      | <b>1.906.643</b>      | <b>1.924.320</b>      | <b>100</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b> |

Dal risultato differenziale tra le entrate e le spese correnti risulta un **avanzo economico di € 1.802,00 (1.801,76)**

Procediamo ora ad un'analisi delle entrate correnti:

### **ENTRATE TRIBUTARIE**

| descrizione                     | Accert.2009      | Accert.2010    | Accert.2011      |
|---------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| a) I.C.I.:                      | € 263.000        | 255.000        | 265.000          |
| b) I.C.I.liquid.e accert.       | € 5.000          | 5.000          | 5.000            |
| c) ICI MAGG.GETTITO ACC.RURALI  | € 31.977         | 15.000         | -                |
| d) Imposta com. pubblicità      | € 853            | 853            | 853              |
| e) Add.en.elettrica             | € 33.000         | 28.000         | 44.422           |
| f) Addiz.com.le IRPEF (0,20%)   | € 70.000         | 65.000         | 65.000           |
| g) Compartecipaz.IRPEF          | € 61.435         | 63.268         | -                |
| h) Compartecipaz.al getti IVA   | € --             | --             | 164.217          |
| i) Tosap                        | € 9.000          | 7.500          | 8.500            |
| l) TARSU                        | € 140.000        | 140.000        | 140.000          |
| m) ADD.TARSU                    | € 14.000         | 14.000         | 14.000           |
| n) Diritti pubbliche affissioni | € 852            | 852            | 852              |
| o) Tassa concorso               | € 10             | --             | -                |
| p) F.Speriment.di riequilibrio  | € --             | --             | 455.260          |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>€ 629.127</b> | <b>594.473</b> | <b>1.163.104</b> |

Nel 2011 l'ICI è rimasta invariata al 6 per mille; anche 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 nel FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO che ha assorbito anche i trasferimenti erariali dallo stato (fondo ordinario, consolidato e perequativo).

La nuova compartecipazione al gettito iva ha generato riscossioni per € 164.217,49.

La TOSAP è rimasta quasi invariata.

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

|                                |          | Accertam. 2009 | Accertam.2010  | Accertam.2011  |
|--------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| a) contributi dalla stato      | €        | 516.686        | 575.650        | 31.708         |
| b) contributi e trasf. Reg.li  | €        | 38.287         | 41.433         | 28.402         |
| c) trasf.reg.per funz.deleg.   | €        | 8.333          | 14.880         | 10.066         |
| d) contributi altri enti (STR) | €        | 316.722        | 275.000        | 202.344        |
| <b>Totale</b>                  | <b>€</b> | <b>880.028</b> | <b>906.963</b> | <b>272.520</b> |

Per quanto riguarda i trasferimenti statali sono diminuiti notevolmente in quanto sono confluiti nel FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO: il fondo ordinario, il fondo consolidato ed il fono perequativo. L'importo accertato di € 31.708,00 corrisponde ad incassi relativi a saldi su minori incassi icipi abitazione principale di esercizi precedenti e a contributi non fiscalizzati per comuni inferiori a 3000 abitanti.

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

I trasferimenti da altri enti sono relativi al contributo dalla S.T.R. a comune sede di discarica per € 200.000,00 e al contributo dalla provincia per sicurezza integrata per € 2.344,00. Il contributo a comune sede di discarica è stato utilizzato tutto per spese in conto correnti.

## ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

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

| Descrizione:  | Accertam.2009    | Accertam. 2010 | Accertam.2011  |
|---|------------------|----------------|----------------|
| a) diritti di segreteria  | € 15.000         | 11.700         | 14.000         |
| b) diritti Carte Identità                                       | € 1.100          | 1.140          | 2.300          |
| c) sanzioni amm.violaz.cod.str.                                 | € 8.000          | 4.000          | 8.000          |
| d) rimborso stampati  | € 95             | --             | --             |
| e) servizi cimiteriali  | € 10.000         | 8.000          | 10.000         |
| f) trasporto alunni   | € 20.000         | 20.000         | 20.000         |
| g) servizio mensa scolastica                                    | € 82.887         | 90.000         | 85.765         |
| h) proventi conc.acquedotto                                     | € --             | --             | --             |
| i) proventi affitti fabbricati                                  | € 12.354         | 12.580         | 12.580         |
| l) proventi di conc.cimiteriali                                 | € 180.000        | --             | --             |
| m) proventi affitto terreni                                     | € 9.000          | 9.000          | 4.125          |
| n) fitti di beni strumentali                                    | € 9.070          | 14.300         | 14.300         |
| o) interessi attivi   | € 3.500          | 2.300          | 1.000          |
| p) introiti e rimborsi diversi                                  | € 19.345         | 50.200         | 25.500         |
| q) rimborso credito IVA   | € --             | --             | 10.000         |
| r) concorso spesa serv.cons.le                                  | € 45.000         | 60.000         | 60.000         |
| s) rimb.dall'ASL per ass.soc.                                   | € 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| t) Contr.da ist.di credito                                      | € 5.000          | 2.500          | 2.500          |
| u) Rimb.dalla regione ev.atm.08                                 | € --             | 16.056         | --             |
| v) rimb.dal gestore per opere idriche real.dal comune           | € 34.561         | 34.561         | 48.385         |
| z) rimborso da ASL CN2 per pers.le comandato da ex. Cons.INTESA | € --             | --             | 40.631         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>€ 459.912</b> | <b>341.337</b> | <b>364.086</b> |

Complessivamente, nel 2011 le entrate extra - tributarie hanno avuto un incremento del 6.6% rispetto all'anno 2010, anche per effetto del rimborso dei costi del personale comandato dall'ex Consorzio INTESA.

## ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE DI CREDITI

|  |          |                   |
|--|----------|-------------------|
| Il trasferimento ordinario di capitale dallo stato<br>è stato fiscalizzato ( F.Sperim.di Riequilibrio)   | €        | ----              |
| Trasferim. Dalla regione per Opere Pubbliche   | €        | ----              |
| Trasferim. Da Ist.di Credito (Fondaz.C.R.Bra)<br>per Completam. PERCORSO MUSEALE A CIELO APERTO  | €        | 15.000,00         |
| ONERI DI URBANIZZAZIONE<br>(al netto del 19% utilizzato per spese correnti)  | €        | 155.230,00        |
| ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI<br>Mutuo per MANUTENZ.STRAORD.STRADE COM.LI DIV.<br>(Interam. rimborsato dalla regione- Finpiemonte) | €        | 90.000,00         |
| <b>TOTALE TIT. IV e V</b>  | <b>€</b> | <b>266.230,00</b> |

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

|   |          |                   |
|---|----------|-------------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31/12/2010           | €        | 187.809,00        |
| <b>DI CUI DESTINATO PER INVESTIMENTI</b>                      | <b>€</b> | <b>60.000,00</b>  |
| <b>TOTALE DELLE RISORSE DESTINATE A SPESE DI INVESTIMENTO</b> | <b>€</b> | <b>326.230,00</b> |

PASSIAMO ORA ALL'ANALISI DELLE SPESE:

**SPESE CORRENTI** Tit. I (1.716.832) rispetto all'esercizio 2010 ( 1.706.882) risultano pressochè invariate.

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

|                           | Anno 2009         | Anno 2010         | Anno 2011         |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personale                 | 429.566<br>24,91% | 433.422<br>25,39% | 435.327<br>25.35% |
| Acq.di beni e mat.prime   | 128.158<br>7,43%  | 117.069<br>6,86%  | 139.880<br>8,15%  |
| Prestaz.di servizi        | 841.863<br>48,83% | 861.484<br>50,47% | 845.674<br>49,26% |
| Utilizzo beni di terzi    | 11.103<br>0,65%   | 11.843<br>0,69%   | 12.500<br>0,72%   |
| Trasferimenti             | 155.236<br>9,00%  | 163.313<br>9,57%  | 163.532<br>9,53%  |
| Interessi passivi         | 102.960<br>5,98%  | 84.325<br>4,94%   | 81.651<br>4,76%   |
| Imposte e tasse           | 33.981<br>1,97%   | 32.005<br>1,88%   | 35.621<br>2,07%   |
| Oneri str. Gestione corr. | 21.119<br>1,23%   | 3.421<br>0,20%    | 2.647<br>0,16%    |
| TOTALE SPESA CORRENTE     | 1.723.986         | 1.706.882         | 1.716.832         |

Per quanto riguarda le spese per rimborso di quote di capitale di mutui in ammortamento € 207.488 le stesse risultano aumentate rispetto al 2010 (€ 199.761) del 3,74% nel rispetto dei relativi piani di ammortamento in essere. (i nuovi mutui assunti con la Cassa DD.PP. per realizzazione impianto fotovoltaico sul centro sportivo € 980.492,72 e per manut.strade diverse € 90.000,00 entrano in ammortamento dall'1/1/2012.

Nel corso del 2011 sono stati erogati contributi finalizzati alla crescita turistica, culturale, ricreativa e sportiva della ns. società per un totale di € destinati a diverse associazioni ed in particolare:

|                       | Anno 2009   | Anno 2010 | Anno 2011 |
|-----------------------|-------------|-----------|-----------|
| - SOCIETA' BOCCIOFILA | € 2.557,85  | 2.812,00  | 2.850,00  |
| - UNIONE SPORTIVA     | € 10.000,00 | 5.000,00  | 11.000,00 |
| - Proloco             | € 10.000,00 | 11.800,00 | 9.000,00  |
| - Soc.VOLLEY          | € 2.000,00  | 2.187,00  | 2.000,00  |

|   |   |           |           |           |
|---|---|-----------|-----------|-----------|
| - FIDAS capoluogo                                       | € | -         | -         | -         |
| - FIDAS San Giuseppe                                    | € | -         | -         | -         |
| - ACLI San Giuseppe                                     | € | 1.500,00  | 1.500,00  | 2.100,00  |
| - ACLI VALLE ROSSI                                      | € | 600,00    | -         |           |
| - Istituto Comprensivo<br>per att.L.R.49                | € | 8.500,00  | 8.500,00  | 8.500,00  |
| - Associazione carabinieri                              | € | 3.500,00  | 3.000,00  | 3.000,00  |
| - Ass.Coltivatori Diretti                               | € | 800,00    | 1.500,00  | 1.500,00  |
| - Roero Attiva  | € | 800,00    | 500,00    |           |
| - Comune di Bra (Cheese)<br>Progetto Roero Protagonista | € | --        | --        | 1.000,00  |
| - Gruppo Alpini   | € | --        | --        | 4.000,00  |
| - Cui d'La Frola  | € | --        | --        | 600,00    |
| -   |   |           |           |           |
| Totale  | € | 40.257,85 | 39.557,85 | 45.550,00 |

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

|                                | Anno 2009   | Anno 2010 | Anno 2011 |
|--------------------------------|-------------|-----------|-----------|
| Progetto per serv.alle persone | € --        | --        |           |
| Conc.trasporto Acqui Terme     | € 500,00    | 500,00    | 500,00    |
| Consorzio Socio-Ass.INTESA     | € 72.630,00 | 74.328,00 | 76.869,00 |
| Convenzione Gruppo Volontari   | € 1.550,00  | 1.550,00  | 1.500,00  |
| Spese per serv.protez.civile   | € 1.998,00  | 1.590,00  | 3.720,00  |
| Conc. sp.trasp.anziani al mare | € --        | 375,00    | --        |
| Totale                         | € 76.678,00 | 78.343,00 | 82.589,00 |

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 € 139.786,00; il ns. comune essendo sede di discarica consortile continua a non sostenere costi per lo smaltimento dei rifiuti.

**SPESE IN CONTO CAPITALE**

Per quanto concerne le spese di investimento:

|  |          |                  |
|--|----------|------------------|
| a fronte di accertamenti per           | €        | 326.230,00       |
| si riscontrano impegni per complessivi | €        | 269.668,00       |
| <b>con un risultato di gestione di</b> | <b>€</b> | <b>56.562,00</b> |

Gli impegni 2011 possono essere così riassunti:

|               |   |          |                   |
|---------------|---|----------|-------------------|
| Cap.3004      | MANUTENZ.EDIFICI COMUNALI DIVERSI   | €        | 24.607,00         |
| Cap.3052      | ACQ.TERRENO PER NUOVA AREA PESO PUBBLICO  | €        | 45.000,00         |
| Cap.3405      | REALIZZ.NUOVA AREA GIOCHI FR.S.GIUSEPPE   | €        | 15.000,00         |
| Cap.3406 01   | MANUT. STRAORDINARIA CENTRO SPORTIVO  | €        | 20.000,00         |
| Cap.3471      | MANT.STR.STRADE COM.LI (PROG.RIMB.DALLA REGIONE   |          | 100.000,00        |
| Cap.3473      | SISTEMAZ.VIE, PIAZZE MURETTI E MARCIAPIEDI  | €        | 32.566,00         |
| Cap.3220      | REALIZZ.PERCORSO MUSEALE A CIELO APERTO   | €        | 15.000,00         |
| Cap.3496      | CONTR.A PRIV. PER OP.DI URBANIZZAZ.SU STRADE  | €        | 8.100,00          |
| Cap.3580      | ASSUNZ.PARTECIPAZ. IN SOC. ED ENTI (STIRANO)<br>(REG.VERSAMENTO PER AUM.CAP.ANNI PREGRESSI) | €        | 9.395,00          |
| <b>TOTALE</b> |   | <b>€</b> | <b>269.668,00</b> |

**Complessivamente la GESTIONE DI COMPETENZA**

(differenza tra accertamenti ed impegni dell'anno 2011  
Tenendo conto dell'avanzo di amministrazione applicato)

**PRESENTA UN RISULTATO FINALE DI € 58.363,89**

**Mentre il risultato della GESTIONE FINANZIARIA**

**PRESENTA UN AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di € 173.190,68**

**Rendiconto della gestione finanziaria esercizio 2011**

Fondo di cassa all'01/01/2011 € 413.260,15

Riscossioni residui e comp. € + 2.801.081,52

Pagamenti residui e comp. € - 3.003.594,76

Fondo di cassa al 31/12/2011 € 210.746,91

Residui attivi € + 1.653.729,48

Residui passivi € - 1.691.285,71

---

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2011 € 173.190,68**

Sommariva Perno, 10/4/2012

Il Resp. Del Serv.Finanz.

Marisa Coraglia

