

COMUNE DI SOMMARIVA PERNO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONTO DEL BILANCIO 2013

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 2013 - si concretizzano nelle seguenti risultanze:

ENTRATE CORRENTI ACCERTAMENTI SU COMPETENZA

	2011	2012	2013	2011 % incid.su	2012 sp.correnti	2013
- Imposte	544.492	421.335	332.353	28,77	20,33	16,53
- Tasse	162.500	174.254	258.500	8,43	8,41	12,86
- Tributi speciali	456.112	521.804	480.853	23,68	25,19	23,92
- Entrate deriv.da contr e trasf.dello Stato	31.708	17.038	114.864	1,65	0,82	5,72
- Entrate der.da trasfer della Regione	28.402	10.286	10.086	1,47	0,49	0,51
- Contr.e trasf.Reg.li per funzioni delegate	10.066	8.666	1.080	0,52	0,42	0,06
- Entrate der. da trasf corr.di altri Enti (STR)	202.344	242.320	236.406	10,50	11,70	11,76
- Proventi serv.pubblici	140.065	155.885	154.500	7,27	7,53	7,69
- Proventi beni Ente	31.005	70.771	64.492	1,61	3,42	3,21
- Interessi su anticip.e crediti	2.300	1.000	800	0,52	0,02	0,04
- Proventi diversi	192.016	245.584	300.611	9,96	11,86	14,95
Totale TIT.1-2-3	1.801.010	1.868.943	1.954.545			
- Proventi OO.UU *	36.412	103.231*	5.102	1,89	4,98	0,26
- Av. Amm.per sp.correnti	90.000	100.000	50.000	4,67	4,83	2,49
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.926.122	2.071.674	2.009.647	100	100	100

* Nel 2013 si sono utilizzati OO.UU. per il finanziamento di spese correnti pari al 3 %. (totale incassato € 170.076,89 X 3% = 5.102,31)
Nel 2012 la % di utilizzo è stata del 60%, nel 2011 del 19,00%.
L'avanzo di amministrazione destinato a spese correnti nel 2013 è stato pari ad € 50.000,00.

SPESE CORRENTI
IMPEGNI SU COMPETENZA

Oggetto	Impegni			Impegni % indic. su tot. sp. corr.		
	2011	2012	2013	2011	2012	2013
Funzioni generali di Amministr.e di contr.	564.235	556.783	553.925	29,32	26,92	27,64
-----	-----	-----	-----	---	---	---
Funzioni relative alla giustizia	-----	-----	-----	---	---	---
-----	-----	-----	-----	---	---	---
Funzioni di polizia locale	43.988	45.939	47.003	2,28	2,22	2,35
-----	-----	-----	-----	---	---	---
Funzioni Istruzione Pubblica	368.102	369.751	353.538	19,13	17,88	17,64
-----	-----	-----	-----	---	---	---
Funzioni relative ad att.e beni culturali	7.113	7.408	6.827	0,37	0,36	0,35
-----	-----	-----	-----	---	---	---
Funzioni nel sett.sport. e ricreativo	99.885	87.906	85.467	5,20	4,25	4,27
-----	-----	-----	-----	---	---	---
Funzioni nel campo turistico	1.500	4.087	1.000	0,08	0,20	0,05
-----	-----	-----	-----	---	---	---
Funzioni nel campo della Viabilità e trasp.	172.941	242.267	231.543	8,98	11,71	11,55
-----	-----	-----	-----	---	---	---
Funzioni relative gestione Territ.e ambiente	271.455	280.868	242.192	14,11	13,58	12,09
-----	-----	-----	-----	---	---	---
Funzioni nel settore Sociale	187.613	206.253	204.263	9,74	9,97	10,19
-----	-----	-----	-----	---	---	---
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	--	--	--	--	--	--
-----	-----	-----	-----	---	---	---
Funzioni relative a serv. produttivi	--	--	--	--	--	--
-----	-----	-----	-----	---	---	---
totale Tit.I	1.716.832	1.801.262	1.725.758			
Quote di capitale 1	207.488	267.025	277.956	10,79	12,91	13,87
Ammortam.mutui.						
TOTALE	1.924.320	2.068.287	2.003.714	100	100	100

Dal risultato differenziale tra le entrate correnti € 2.009.647 e le spese correnti € 2.003.714 risulta un avanzo economico di € 5.933,00
 Procediamo ora all'analisi delle entrate correnti:

ENTRATE TRIBUTARIE

descrizione	Accert.2011	Accert.2012	Accert.2013
a) IMU	€ 265.000	349.679	252.000
b) Liquid.e accert.ICI	€ 5.000	5.000	13.000
c) Imposta com. pubblicità	€ 853	853	853
d) Add.en.elettrica	€ 44.422	-	--
e) Addiz.com.le IRPEF (0,20%)	€ 65.000	65.000	65.000
f) Compartecipaz.al getti IVA	€ 164.217	-	--
d) Tosap	€ 8.500	13.500	12.000
h) TARSU	€ 140.000	146.254	--
i) TARSU recupero AA.precedenti	€ --	--	15.000
l) TARES	€ --	--	231.500
m) ADD.TARSU	€ 14.000	14.500	--
o) Diritti pubbliche affissioni	€ 852	852	853
p) Imposta di soggiorno	€ --	804	1.500
q) F.Speriment.di riequilibrio	€ 455.260	520.951	--
r) F.di Solidarietà Comunale	€ --	--	480.000
TOTALE	€ 1.163.104	1.117.393	1.071.706

L'aliquota IMU (Imposta Municipale Unica) con delibera del consiglio comunale n. 13 del 29 luglio 2013 ha subito il seguente aumento:

- abitazione principale e pertinenze da 4 a 4,5 per mille
- altri immobili da 7,6 a 8,10 per mille.

Un successivo Decreto ha stabilito che l'imposta sull'abitazione principale non era dovuta; i contribuenti hanno versato al comune solo la cosiddetta "mini-imu" e cioè il 40% della differenza tra l'aliquota di base e l'aliquota aumentata.

PROSPETTO PER DIVERSA ATTRIBUZIONE GETTITO IMU STATO - COMUNE E TRASFERIMENTI MINISTERIALI

ACCERTAM. IMU ANNO 2012	€ 349.679	ACCERT. IMU ANNO 2013	€ 252.000
F.SPERIM.DI RIEQ. 2012	€ 520.951	F.SOLID.COMUNALE 2013	€ 480.000
		CONTRIB.STAT.GETTITO IMU	
		ABITAZ.PRINC.SOPPRESSA	€ 101.801
TOTALE	€ 870.630	TOTALE	€ 833.000

DIFFERENZA - 37.630 €

Rispetto al 2012 l'attribuzione IMU al comune ha subito le seguenti variazioni:

Nel 2013 tutta l'imposta dovuta per l'IMU su ALTRI FABBRICATI, AREE FABBRICABILI E DIFF. D'ALIQUOTA tra 0,76 e 0,81 per mille sui FABBR.DI CAT.D è stata versata al comune.

Tutta l'IMU dovuta sui FABBRICATI DI CAT.D AD ALIQUOTA ORDINARIA è stata versata direttamente allo STATO. Ad oggi non è possibile effettuare una quantificazione piu' dettagliata. Al fine di assicurarci la piu' precisa ripartizione del FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE il Ministero delle Finanze dovrà provvedere alla verifica del gettito dell'imposta municipale propria con particolare riferimento agli incassi relativi ai fabbricati di cat.D. e darcene comunicazione.

La TARSU è stata sostituita dalla TARES, ecco il raffronto:

ACCERTAM. TARSU 2012 € 160.754 ACCERTAM. TARES 2013 € 231.500

+ 70.746

TARES RISCOSSA AL 31/12 € 204.955 RESIDUO DA RIPORTARE € 26.545

Il canone per l'imposta sulla pubblicità è rimasto invariato.

L'Addizionale IRPEF è rimasta invariata allo 0,20%

La TOSAP è diminuita per effetto di minori cantieri su suolo comunale

Il canone per affissioni è rimasto invariato

Il gettito per l'imposta di soggiorno è quasi raddoppiato.

Il Fondo Sperimentale di Riequilibrio è stato rimpiazzato dal Fondo di Solidarietà Comunale.

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 già nel 2012 è stata fiscalizzata ed assorbita dal Fondo Sperimentale di Riequilibrio.

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

		Accertam. 2011	Accertam.2012	Accertam.2013
a) contributi dalla stato	€	31.708	17.038	114.864 *
b) contributi e trasf. Reg.li	€	28.402	10.286	10.086
c) trasf.reg.per funz.deleg.	€	10.066	8.666	1.080
d) contributi altri enti (STR)	€	202.344	242.320	236.406
Totale	€	272.520	278.310	362.436

* Il dato comprende il rimborso da parte dello Stato del gettito IMU per soppressa imposta su abitazione principale (€ 101.800,00)

I trasferimenti regionali risultano quasi invariati.

I trasferimenti regionali per funzioni delegate evidenziano solo il contributo per libri di testo e borse di studio.

I trasferimenti da altri enti comprendono il contributo dalla S.T.R. di Alba a comune sede di discarica per € 230.000,00, il contributo dalla provincia per il funzionamento del micronido e il contributo per assistenza scolastica (notevolmente ridotto).

In particolare, in riferimento all'assistenza scolastica, (trasporto, mensa etc..) si vuole sottolineare come i fondi siano stati, purtroppo, interessati da un gravoso taglio: al momento nessuna comunicazione di attribuzione per l'anno 2013; € 10.319,74 assegnati per l'anno 2012 mentre sono stati assegnati € 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 (Titolo III) si evidenziano le seguenti risultanze:

Descrizione:	Accertam.2011	Accertam. 2012	Accertam.2013
a) diritti di segreteria	€ 14.000	15.000	13.500
b) diritti Carte Identità	€ 2.300	2.685	2.000
c) sanzioni amm.violaz.cod.str.	€ 8.000	10.000	10.000
d) rimborso stampati	€ --	--	--
e) servizi cimiteriali	€ 10.000	5.200	9.000
f) trasporto alunni	€ 20.000	18.000	18.000
g) servizio mensa scolastica	€ 85.765	105.000	102.000
h) proventi affitti fabbricati	€ 12.580	12.580	10.150
i) proventi di conc.cimiteriali	€ --	40.000	--
l) proventi affitto terreni	€ 4.125	3.750	5.000
m) fitti di beni strumentali	€ 14.300	14.441	14.342
n) prov.vendita en.el.da imp.fotovolt.	-	-	35.000
n) interessi attivi	€ 1.000	500	800
o) introiti e rimborsi diversi	€ 25.500	31.603	30.000
p) rimborso credito IVA	€ 10.000	5.000	14.500
q) concorso spesa serv.cons.le	€ 60.000	51.630	51.000
r) rimb.dall'ASL per ass.soc.	€ 5.000	330	--
s) Contr.da ist.di credito	€ 2.500	2.500	2.500
t) Rimb.dalla regione ev.atm.08	€ --	--	--
u) rimb.dal gestore per opere idriche real.dal comune	€ 48.385	49.860	83.636
v) rimborso da ASL CN2 per pers.le comandato da ex. Cons.INTESA	€ 40.631	66.661	68.975
z) rimb. GSE imp. Fotovoltaico	€ --	38.000	50.000
TOTALE	€ 364.086	472.740	520.403

Complessivamente, nel 2013 le entrate extra - tributarie hanno avuto un incremento di circa il 10% rispetto all'anno 2012 anche per effetto dei maggiori rimborsi dal GSE per il funzionamento a pieno regime dell'impianto fotovoltaico in loc. Galano e per i proventi derivanti dall'energia ceduta.

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E
RISCOSSIONE DI CREDITI

TRASFERIMENTI REGIONALI PER OPERE PUBBLICHE:

- Risp.energ.ed.scol.co Via San Giovanni	€ 200.000,00
- Sistemazione strada CoSsola	€ 20.000,00

- ONERI DI URBANIZZAZIONE

- incassati	€ 170.076,89	
- utilizzati per spese correnti	€ 5.102,31	
- differenza da destinare a investimenti	€ 164.974,58

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

€ -----

TOTALE TIT. IV e V € 384.974,58

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

DISPONIBILE AL 31/12/2012 € 89.089,13

Applicato: € 50.000,00 per sp. correnti

€ 15.000,00 per investimenti € 15.000,00

TOTALE DELLE RISORSE DESTINATE A SPESE DI INVESTIMENTO € 399.974,58

ANALISI DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Le spese del Titolo I (1.725.758) rispetto all'esercizio 2012 (1.801.262) risultano diminuite del 4,37%. In particolare si evidenzia un lieve risparmio sulle spese di personale; sugli acquisti di beni e materiali il risparmio è stato piu' considerevole ma sono aumentate le spese per prestazioni di servizi; sono diminuiti gli interessi passivi anche per effetto dell'abbassamento dei tassi sui mutui a tasso variabile.

Ecco il raffronto e l' INCIDENZA PER INTERVENTI SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Personale	435.327 25,35%	458.948 25,63%	451.866 26,18%
Acq.di beni e mat.prime	139.880 8,15%	146.691 8,14%	98.456 5,71%
Prestaz.di servizi	845.674 49,26	856.706 47,56%	861.341 49,91%
Utilizzo beni di terzi	12.500 0,72%	12.903 0,72%	12.763 0,74%
Trasferimenti	163.532 9,53%	168.771 9,37%	157.731 9,14%
Interessi passivi	81.651 4,76%	116.918 6,49%	99.891 5,79%
Imposte e tasse	35.621 2,07	37.861 2,10%	35.156 2,03%
Oneri str. Gestione corr.	2.647 0,16%	2.464 0,14%	8.554 0,50%
TOTALE SPESA CORRENTE	1.716.832	1.801.262	1.725.758

Per quanto riguarda le spese per rimborso di quote di capitale di mutui in ammortamento (€ 277.956,17) le stesse risultano aumentate rispetto al 2012 (€ 267.025) in base ai relativi piani di ammortamento in essere. Nel 2013 non vi è stata assunzione di nuovi mutui.

GESTIONE ASILO NIDO

MICRONIDO "FRAGOLINO"

	2011	2012	2013
Coop.Ro & Ro per integraz.rette	33.670	22.192	19.000
Riscald.ed en.elettrica	6.925	6.500	7.300
Manutenzioni impianti	1.380	1.230	450
Acquisto materiali	397	-	-
Altro	-	-	298
TOTALE	42.372	29.922	27.048
Contributi dalla provincia	6.570	6.999	-
Contributi dalla regione	-	-	7.509
TOTALE ONERI A CARICO DEL COMUNE PER GESTIONE MICRONIDO	35.802	22.923	19.539

SCUOLA DELL'INFANZIA

	2011	2012	2013
Riscaldamento	10.233	11.082	10.695
Acq.mat.di consumo	1.783	2.769	1.951
Telefono-en.el.- gas-acqua	4.311	3.899	4.868
Manutenzioni varie	3.340	3.714	1.630
Assist.per le autonomie	10.000	11.000	10.334
Tot.	29.667	32.464	29.478

MENSA SCUOLA DELL'INFANZIA
(gestione diretta)

Sp.di personale	33.506	33.306	33.365
Serv. aiuto cuoca	18.500	19.400	19.800
Acq.derrate alim.	18.000	17.800	19.980
Tot.	70.006	70.506	73.145
Proventi dalle famiglie acquisto buoni pasto (€ 3.50/pasto) pasti 10500	35.250	36.250	36.750
TOTALE ONERI A CARICO DEL COMUNE PER MENSA SC.MATERNA	34.756	34.256	36.395 (1)

SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA

	2011	2012	2013
Riscaldamento	21.852	26.000	30.000
Acq.mat.di consumo e beni	3.303	9.354	1.363
Telefono-en.el.- gas-acqua	12.137	10.635	14.779
Manutenzioni varie ed altre sp.	8.392	9.411	2.376
Coop. Per Assist.per le auton.	13.973	9.242	10.500
Coop.per serv.assist.in mensa	2.200	3.400	
Convenz.per serv.ausiliari	1.910	1.910	1.910
Tot.	63.767	69.952	60.928

MENSA SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA
(esternalizzata)

	2011	2012	2013
Spesa per fornitura pasti	95.200	91.240	92.000
Proventi dalle famiglie per acq.buoni pasto (€3,50)	62.825	65.464	65.464
n.pasti	(17.950)	(18.142)	(18.704)
Rimb.da altri comuni	3.386	3.238	3.069
TOTALE ONERI A CARICO DEL COMUNE PER MENSA SC.EL. E MEDIA	28.989	22.538	23.467 (2)

TRASPORTO SCOLASTICO (SCUOLA INFANZIA-PRIMARIA-SECONDARIA 1°GRADO)
 (servizio esternalizzato con mezzi com.li)

	2011	2012	2013	
Spesa per servizio esternalizzato	74.720	77.843	77.843	
Sp.per alimentaz.manut/funz.mezzi	10.590	11.610	12.670	
Proventi dalle famiglie	20.000	18.000	18.000	
TOTALE ONERI A CARICO DEL COMUNE PER IL TRASPORTO SCOLASTICO	65.310	71.453	72.513	(3)
TRASFERIMENTI DALLA PROVINCIA PER ASSISTENZA SCOLASTICA	23.530	10.319	0,00	
TOTALE ONERI A CARICO DEL COMUNE PER MENSA E TRASPORTO (1+2+3)	105.525	117.928	132.375	

CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Ass.Naz.Piccoli Comuni	161	163	163
Ist. Storico Resistenza CN	346	346	346
Enoteca regionale del Roero	775	1.800	--
Comunità Collinare del Roero	2.847	--	--
" " arredi nuovo ospedale	1.886		
Assoc. Le Terre dei Savoia	2.300	2.300	2.300
Ente Turismo Alba Bra etc..	2.400	2.400	2.400
LILT Lega Lotta Tumori	350	250	--
Arma dei Carabinieri Roma	-	-	100
Totale	11.065	7.259	5.309

Nel corso del 2013 sono stati erogati contributi finalizzati alla crescita turistica, culturale, ricreativa e sportiva per un totale di € 39.350,00 destinati a diverse associazioni ed in particolare:

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
- SOCIETA' BOCCIOFILA	€ 2.850	2.850	2.850
- UNIONE SPORTIVA	€ 11.000	11.000	11.500
- Proloco	€ 9.000	14.000	11.500
- Banda Musicale	€ -	-	500
- Soc.VOLLEY	€ 2.000	-	4.000
- FIDAS capoluogo	€ -	-	-
- FIDAS San Giuseppe	€ -	-	-
- ACLI San Giuseppe	€ 2.100	1.500	1.500
- ACLI VALLE ROSSI	€ -	-	-
- Istituto Comprensivo per att.L.R.49	€ 8.500	3.000	3.000
- Associazione carabinieri	€ 3.000	3.000	3.000
- Ass.Coltivatori Diretti	€ 1.500	1.500	1.500
- Comune di Bra (Cheese)	€ 1.000	-	-
- Gruppo Alpini	€ 4.000	-	-
- Cui d'La Frola	€ 600	500	-
-			
Totale	€ 45.550	37.350	39.350

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

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Conc.trasporto Acqui Terme	€ 500	499	495
ASLCN2 Ex Cons.Soc.Ass.INTESA	€ 76.869	79.883	80.052
Conc.spesa inserim fam.in struttura	-	-	300
Convenzione Gruppo Volontari	€ 1.550	5.050	3.515
Spese per serv.protez.civile	€ 3.720	835	750
Conc.spese mant.infanti illeg.	€	2.563	2.583

Totale	€ 82.639	88.380	87.695
--------	----------	--------	--------

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 € 150.000 il ns. comune essendo sede di discarica consortile continua a non sostenere costi per lo smaltimento dei rifiuti. I servizi esternalizzati per lo spazzamento di vie e piazze, per la gestione del verde e per piccole manutenzioni hanno avuto un costo di € 39.000.

SPESE IN CONTO CAPITALE

a fronte di risorse di	€	399.974,58
si riscontrano impegni per complessivi	€	391.547,57
con un risultato di gestione di	€	8.427,01

Gli impegni 2013 possono essere così riassunti:

MANUTENZIONE IMMOBILI

Si è provveduto ad eseguire interventi di manutenzione ordinaria presso gli edifici di proprietà comunale per un importo di € 12.008,17

VIDEOSORVEGLIANZA

Sono stati pagati canoni per il noleggio delle apparecchiature videosorveglianza installate nel 2012 dalla ditta R.P.S. € 14.931,80

MESSA IN SICUREZZA E RISPARMIO ENERGETICO EDIFICIO SCOLASTICO DI VIA SAN GIOVANNI Lavori in fase di appalto € 293.150,00

CONTRIBUTO EDIFICI CULTO

È stato concesso un contributo alla Parrocchia di Sommariva Perno, per la sistemazione del campanile della Chiesa. € 5.000,00

STRADE COMUNALI

Si tratta di lavori di rinforzo strada COSSOLA realizzati dalla ditta ANSELMO ELIO di Sommariva Perno. € 20.000,00

RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA

I lavori, in corso di realizzazione da parte di Enel SOLE, consistono nella sostituzione dei corpi illuminanti con tipologia a led. A lavori ultimati gli impianti passeranno in proprietà al comune. € 46.457,60

TOTALE	€ 391.547,57
--------	--------------

RISULTATO FINALE DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Differenza tra accertamenti ed impegni dell'anno 2013	€ -	50.640,33
Avanzo di amministrazione applicato	€	65.000,00
RISULTATO DELLA GESTIONE COMPETENZA	€	14.359,67

RISULTATO FINALE DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Fondo di cassa all'01/01/2013	€	160.642,41
Riscossioni residui + competenza	€ +	2.500.050,90
Pagamenti residui + competenza	€ -	2.409.828,40
Fondo di cassa al 31/12/2013	€	250.864,91
Residui attivi	€ +	1.507.267,58
Residui passivi	€ -	1.712.794,68
		<hr/>
Differenza -	€	205.527,10
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2013	€	45.337,81

Sommariva Perno, 25/3/2014

Il Resp. del Serv. Finanz.

Marisa Coraglia