



COMUNE DI VERNATE

Municipio

Vernate, 6 aprile 2009

MM NR. 5/2009 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE DI VERNATE - ANNO 2008

Signora Presidente,
Signore e signori Consiglieri,

ci permettiamo sottoporre alla vostra attenzione il Messaggio municipale no. 5/2009 accompagnante i conti consuntivi del Comune per l'anno 2008, approvati dal Municipio di Vernate con risoluzione nr. 129 del 6 aprile 2009.

PREMESSA

Il consuntivo 2008 è il primo che verrà approvato nella nuova legislatura e probabilmente è anche l'ultimo, almeno per un certo periodo di tempo, che rispecchia il buon andamento congiunturale.

Infatti, come già evidenziato nella premessa dei preventivi 2009, anche nella presentazione dei consuntivi 2008 non possiamo mancare di sottolineare il difficile momento che stiamo attraversando.

Infatti la crisi, perché di crisi si tratta, da finanziaria è ormai diventata anche economica con la conseguente grande incertezza riguardo la sua durata ed i suoi effetti.

Per quanto ci compete dovremo prestare particolare attenzione sulle eventuali ricadute negative che in un modo o nell'altro ci possono coinvolgere.

Se da un lato il nostro Comune è meno toccato in quanto non sono presenti sul territorio grosse attività finanziarie, commerciali né industriali, dall'altro l'aumento previsto della disoccupazione potrà avere delle ricadute negative sulle finanze del Comune.

Alla luce di queste considerazioni, e come già enunciato a più riprese, bisognerà procedere in futuro con particolare prudenza negli investimenti monitorando attentamente lo sviluppo del Comune.

Il Consuntivo che questa sera viene presentato al Consiglio Comunale di Vernate chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 31'492.92 che rappresenta un risultato eccezionale come si può evincere già solamente analizzando i dati seguenti:

Il preventivo 2008 votato da questo Consiglio Comunale prevedeva una perdita per l'esercizio in esame di CHF 301'200.00.

Questa sera, è inutile nascondere, con il sorriso sulle labbra vi sottoponiamo un risultato operativo attivo di oltre CHF 500'000.00.

Il risultato d'esercizio che sarà riportato a Capitale proprio è sì di CHF 31'492.92 ma a questo devono essere aggiunti CHF 400'000.00 di ammortamenti supplementari e CHF 93'150.00 relativi alla rinegoziazione dei tassi per i nostri debiti bancari.



Sostanzialmente la posizione ottimistica espressa nella presentazione dei Preventivi 2009 trova puntuale e ampia conferma nei risultati che vi sottoponiamo questa sera a questo proposito cito:

“A conferma di quanto sopra basti pensare che il Preventivo votato per il corrente esercizio prevedeva una perdita di ca. 300'000 franchi mentre oggi è con piacere che vi confermiamo che le previsioni di chiusura non solo copriranno la perdita preventivata ma ci permetteranno di sottoporvi uno speciale messaggio per ammortamenti supplementari in sede di presentazione dei Consuntivi 2008”.

Il solo commento che a questo punto potremmo fare è che almeno nelle previsioni nulla abbiamo da invidiare ad altri Comuni o addirittura al Cantone.

Prima di entrare nei dettagli delle singole voci del Consuntivo desideriamo evidenziare i fatti salienti del 2008:

- Sono stati conclusi i lavori inerenti il potenziamento dei serbatoi dell'acqua potabile con l'inaugurazione avvenuta il 4 ottobre 2008,
- I lavori riguardanti il rifacimento del posteggio Pree e il tratto stradale tra il posteggio ed il nucleo sono stati eseguiti,
- Il risanamento del collettore Burico ed il collegamento in zona Valle Pianca sono stati effettuati,
- Al momento di andare in stampa la vendita dei terreni della ZEIC è praticamente terminata, manca unicamente l'incasso relativo ad una particella che avverrà presumibilmente entro metà anno 2009,

Esaminando la gestione corrente, i consuntivi 2008 presentano uscite totali per CHF 2'711'918.88 con un aumento di CHF 301'573.71 (12.4%) ed entrate totali per CHF 2'743'411.80 con un aumento di CHF 316'577.40 (13%) rispetto al consuntivo 2007.

L'esercizio 2008 evidenzia un aumento contenuto delle spese per il personale (+ 4.4% rispetto al 2007) ed uno più marcato delle spese per beni e servizi (+ 15.5%) dovuto in parte ai costi per la manutenzione e la gestione dell'acquedotto tramite l'AIL SA (ca. + CHF 32'000). Gli interessi passivi aumentano del 97.1%, in parte a causa del costo per la rinegoziazione dei debiti del comune (ca. + CHF 93'000) e gli ammortamenti del 42.5% grazie agli ammortamenti supplementari di ca. CHF 400'000 proposti in questa sede. Trascurabile l'aumento dei rimborsi ad enti pubblici (+ 2.4%) mentre vi è una netta diminuzione dei contributi propri (- 16.1%) dovuta alla riduzione degli oneri assicurativi (ca. - CHF 30'000) e dei contributi per anziani ospiti di istituti (ca. - CHF 61'000). Infine anche i versamenti a finanziamenti speciali si sono leggermente ridotti (- 2.5%).

Per quanto riguarda i ricavi vi è un importante aumento delle imposte (+ 28.4%) dovuto in parte all'aumento del gettito cantonale 2008 che si ripercuote sui conti del Comune con un aumento di CHF 300'000, in parte all'aumento delle imposte alla fonte (ca. + CHF 130'000) ed in parte all'aumento delle sopravvenienze d'imposta (ca. + CHF 70'000).

Da evidenziare la riduzione dei contributi senza fine specifico (ca. - CHF 165'000 pari a - 96%) dovuta alla diminuzione delle imposte di successione che non sono più riversate ai Comuni. Un'altra importante riduzione concerne i contributi per spese correnti (-26.5%) e consiste nel minor rimborso delle indennità malattia e del sussidio cantonale per i docenti delle scuole elementari. Per le altre voci non sono da segnalare variazioni importanti.



L'autofinanziamento nel 2008 è di CHF 660'517.65 (nel 2007 era di CHF 420'316.63), il grado di autofinanziamento è del 30.3% (debole).

Il disavanzo totale è pari a CHF 1'516'093.84 (2007: CHF 2'211'450.55) e corrisponde all'aumento del debito pubblico che raggiunge ora ca. CHF 12'800 procapite e risulta eccessivo rispetto alla media cantonale.

Malgrado la valutazione "negativa" degli indicatori finanziari, il Municipio ritiene, d'accordo con il consulente esterno, che la situazione finanziaria del Comune sia ancora soddisfacente e che l'andamento del gettito d'imposta permetta di mantenere il moltiplicatore del 65% per il 2009.

BILANCIO

Attivo

Liquidità

Il totale della liquidità al 31 dicembre 2008 ammonta a CHF 247'403.99 ed è composto dai saldi delle casse (CHF 1'384.35), dei conti correnti postali (CHF 224'320.89) e del conto corrente bancario UBS (CHF 21'698.75).

Crediti

Il totale dei crediti esposti a bilancio ammonta a CHF 685'022.55.

Di questi, il credito residuo per imposte comunali arretrate ammonta a CHF 567'652.20 e riguarda gli esercizi 2007 e 2008; infatti tutte le poste relative agli esercizi 2006 e precedenti sono state pareggiate; di conseguenza tutti gli incassi futuri per questi anni saranno registrate a sopravvenienze d'imposta.

La stima del gettito d'imposta relativo all'anno 2008 è stata effettuata sulla base di tutte le informazioni a disposizione della cancelleria comunale a fine anno. La valutazione a consuntivo delle imposte d'esercizio è da ritenere prudenziale ma corretta.

Investimenti in beni patrimoniali

L'importo di CHF 55'675.33 è costituito dal libretto nominativo nr. 5405001 "gemellaggio" (CHF 3'681.82), dal libretto di risparmio nr. 5405646 "Riserva forestale" (CHF 993.51) e dagli immobili "Ufficio postale" (CHF 51'000.00).

Transitori attivi

Il saldo dei transitori attivi esposto a consuntivo ammonta a CHF 16'368.50 e comprende le seguenti poste:

- AIL SA, addebito fattura già pagata
- Sommer Therese, doppia restituzione tassa rifiuti 2007
- Zurigo, assicurazione diaria x malattie docenti 2009
- Vodese, assicurazioni veicolo e casco 2009
- Zürcher Kantonalbank, leasing fotocopiatrice gennaio 2009
- Sezione del Sostegno, conguaglio 2007
- SUVA, acconto premi provvisori 2009



Investimenti in beni amministrativi

Nei conti dei beni amministrativi, che presentano un saldo di CHF 7'931'157.91, si è proceduto alla registrazione degli investimenti dell'anno 2008 (investimenti netti CHF 2'176'611.49), degli ammortamenti ordinari così suddivisi in base ai nuovi tassi imposti dalla LOC:

- CHF 123'170.05 sui beni amministrativi pari al 5.6% del valore ammortizzabile alla fine del periodo precedente.
- CHF 105'854.68 sui beni amministrativi riguardanti l'approvvigionamento idrico pari al 3.7% del valore residuo alla fine del periodo precedente.
- CHF 400'000.00 di ammortamento supplementare che porterebbe il tasso complessivo d'ammortamento su tutta la sostanza ammortizzabile al 1.1.2008 (pari a CHF 6'383'571.45) al 9.9%.

Gli investimenti lordi del corrente anno ammontano a CHF 2'329'375.94.

Passivo

Impegni correnti

Gli impegni correnti ammontano a CHF 91'765.80 e sono costituiti da creditori per imposte (CHF 21'518.80), dal creditore cassa cantonale AVS (CHF 6'282.60), dal creditore Cassa Pensione (CHF 2'159.35), dal creditore assicurazione infortuni (CHF 3'853.60), da creditori diversi (CHF 56'511.45) e dalla cauzione telecomandi (CHF 1'440.00).

I saldi a bilancio sono stati verificati sulla base di fatture o, nel caso di stime, sulla base di plausibilità con l'attività svolta e le cifre dello scorso anno.

Debiti a breve termine

Il saldo dei debiti a breve termine ammonta a CHF 116'286.00 e riguarda il conto di incorporazione della BSI.

Debiti a medio e lungo termine

I debiti a lungo termine presentano un saldo di CHF 6'311'253.71 così composto:

anticipo fisso UBS SA no. 718587.90 D	CHF	500'000.00
anticipo fisso UBS SA no. 718587.90J	CHF	1'000'000.00
anticipo fisso UBS SA no. 718587.02M	CHF	11'253.71
anticipo fisso BSI no. 239455.34.1	CHF	2'300'000.00
anticipo fisso BSI no. 239455.34.2	CHF	2'500'000.00

L'allegata tabella "annesso al bilancio" presenta il dettaglio degli stessi con l'indicazione di scadenze e tassi d'interesse.

Debiti per gestioni speciali

Il saldo al 31 dicembre 2008 ammonta a CHF 3'430.00 e concerne un legato per opere cimitero.

Transitori passivi

L'importo di CHF 189'319.65 a fine anno 2008 riguarda transitori passivi d'esercizio e più precisamente:

- Saldo fatture a favore di Soldati Mario, architetto, per un importo di CHF 13'729.00



- Stipendi netti da versare e indennità per commissioni e delegazioni 2008
- CSI, riscossione imposta comunale 2008
- Addebito documenti d'identità dicembre 2008
- Conguaglio contributi CP docenti 2008
- Valutazione conguaglio imposte alla fonte 2008
- Valutazione quota stipendio docente attività creative 2008
- Valutazione conguaglio Croce Verde 2008
- BSI, penale x rescissione anticipata anticipo fisso

Impegni verso finanziamenti speciali

Il saldo di CHF 463'880.55 comprende gli accantonamenti per manutenzione canalizzazioni (CHF 148'762.65), i contributi sostitutivi posteggi (CHF 132'300.00) e i contributi sostitutivi rifugi (CHF 182'817.90).

Capitale proprio

Il capitale proprio funge da unica riserva generale a cui viene aggiunto l'avanzo d'esercizio della gestione in esame.

Il capitale proprio al 31 dicembre 2008 risulta così composto:

Avanzi d'esercizio accumulati al 1 gennaio 2008	CHF 1'728'199.65
Avanzo d'esercizio anno 2008	CHF <u>31'492.92</u>
Totale Capitale proprio	CHF 1'759'692.57
	=====

GESTIONE CORRENTE

Come già visto nella premessa, la gestione corrente chiude con

un totale di costi ammontante a	CHF 2'711'918.88
e un totale di ricavi ammontante a	CHF <u>2'743'411.80</u>
determinando un avanzo d'esercizio di	CHF 31'492.92

Nell'esame di dettaglio di ogni singolo dicastero segnaliamo le voci contabili che, rispetto al preventivo, presentano le differenze più importanti.

Amministrazione

La maggiore uscita del capitolo "amministrazione" si evidenzia principalmente ai conti 001.300.01 "Onorario e indennità Municipali" (+CHF 16'576.05), 002,311,01 Acquisto mobilio, macchine, ecc e 002,318,04 "Altre prestazioni di terzi" (+CHF 6'078.95).

La grande quantità di nuove costruzioni edificate o in corso di edificazione nel nostro Comune come pure di investimenti proposti e votati dal Consiglio comunale (in particolare per quanto riguarda l'acqua potabile e la rete fognaria), ha richiesto un grande impegno dei nostri Municipali con un conseguente aumento delle indennità percepite.

Pure superiore, rispetto al preventivo, l'uscita riguardante le altre prestazioni di terzi che fa segnare una spesa complessiva di CHF 9'078.95 contro un preventivo di CHF 3'000.00; questa maggior spesa riguarda l'onorario del nostro legale per l'evasione dei



ricorsi legati all'edilizia e le spese sostenute per procedure d'incasso.

La maggior spesa di CHF 3'559.00 al conto "acquisto mobili, macchine, ecc" è da ricondurre agli acquisti di un nuovo impianto di registrazione per le sedute del Consiglio comunale e di una statua di Carlo Salis.

Le altre poste sono in linea con il preventivo 2008.

Sicurezza pubblica

Ancora in aumento le spese sostenute per la tenuta a giorno del catasto, queste vengono versate al geometra ufficiale che provvede ad aggiornare le modifiche sui catastrini ed i sommarioni (compravendite, mutazioni di fabbricato, ecc); ricordiamo che questa spesa viene parzialmente controbilanciata dai versamenti dei proprietari (conto 110,434,01) e dal sussidio cantonale (conto 110,461,01).

Superiore di CHF 5'182.50 rispetto al preventivo il saldo del conto "Rimborso autorità di tutela, informiamo che oltre ai versamenti effettuati al Comune di Agno per la gestione della commissione tutoria regionale CTR6, abbiamo provveduto direttamente al versamento dell'onorario ad una curatrice.

La spesa al conto "111,318,01 – Servizio ausiliario di polizia", riguarda le prestazioni della Sky Sentinel per i controlli di polizia e del traffico sul nostro territorio.

Educazione

La spesa riguardante gli stipendi alle docenti di Scuola dell'infanzia ed elementare è in linea al preventivo 2008.

Le spese riguardanti le quote richieste al Comune di Vernate per gli stipendi delle docenti di sostegno pedagogico ed educazione musicale fanno segnare un incremento di CHF 7'490.80 e 980.00; questo aumento è dovuto unicamente alla crescita di allievi provenienti dal nostro Comune.

La spesa complessiva al conto "manutenzione stabile scolastico" di CHF 7'393.15, che fa registrare un sorpasso di CHF 2'393.15, comprende alcuni interventi per riparazioni di tapparelle ed inoltre l'acquisto di un deumidificatore per la cantina.

Cultura e tempo libero

Registrate nel conto "Manifestazioni locali" le spese, e relativi incassi, riguardanti le serate organizzate dal gruppo Farciam, i contributi per il Carnevale e per la festa per il 1. di agosto, il contributo versato al comitato di organizzazione del Tour de Suisse 2008 per un importo di CHF 2'000.00 ed inoltre le spese sostenute per il pranzo degli anziani e l'aperitivo per i diciottenni.

Sanità

Per questo dicastero le cifre sono in linea con il preventivo 2008.

Previdenza sociale

Il contributo "Oneri assicurativi" ammonta a CHF 136'668.05 ed è comprensivo delle quattro rate di acconto addebitate per il 2008 per un totale di CHF 149'000.00 e del conguaglio a nostro favore per il 2007 pari a CHF 12'331.95.

Il conto "Contributo per anziani ospiti di istituti" presenta una maggiore uscita di CHF 5'022.35 rispetto al preventivo 2008 e comprende le quattro rate di acconto per l'esercizio 2008 ed inoltre il conguaglio per l'esercizio 2007.

Il "Contributo per il SACD" (Servizi assistenza e cura a domicilio) presenta una minor



spesa di CHF 11'827.45 rispetto al preventivo e comprende le quattro rate di acconto per l'esercizio 2008 ed il conguaglio a nostro favore per l'esercizio 2007.

Troviamo al conto "558.365.00 Partecipazione spese assistenza sociale" una spesa totale di CHF 5'778.80 che corrisponde al 30% del totale delle prestazioni versate nel corso del 2008.

Traffico

Per il periodo da marzo a novembre è stato assunto un aiuto operaio, la spesa relativa allo stipendio versato è stata registrata al conto "662,308,01 personale avventizio".

Nel conto "Segnaletica stradale", che fa registrare un sorpasso di spesa di CHF 3'694.65, è stato registrato il costo per il rifacimento della segnaletica stradale orizzontale.

Il conto "Ricavi diversi" che evidenzia un saldo di CHF 22'255.50 contiene l'incasso pervenuto da un'assicurazione per un danno arrecato al nostro posteggio comunale dalla ditta responsabile del trasporto materiale per i lavori inerenti alla strada Nucleo-Pré.

Protezione ambiente e sistemazione territorio

Superiore al preventivo la spesa per fornitura acqua potabile da Agno e Alto Malcantone, purtroppo al momento della stesura del preventivo 2008 non eravamo ancora in possesso di dati sufficienti per poter effettuare una valutazione più precisa.

Nel conto "acquisto attrezzi e materiale", che presenta un sorpasso di credito di CHF 6'855.25, è contenuta la spesa per l'acquisto degli Acqua Clic da fornire in omaggio ai nostri cittadini.

Gli interessi passivi relativi al servizio "acqua potabile" sono stati suddivisi calcolando il debito del servizio acqua potabile (AP) al 1 gennaio 2008, gli investimenti dell'anno e l'autofinanziamento, ad un tasso del 2,6% su un debito totale al 31.12.2008 di CHF 3'539'511.07 ed ammontano a CHF 92'000.00.

Gli ammortamenti ordinari effettuati, in base a quanto previsto a preventivo ed in sintonia con il Piano finanziario corrispondono al 3,7% della sostanza ammortizzabile allibrata a bilancio al 1. gennaio 2008 di CHF 2'887'000.00, è inoltre stato contabilizzato un ammortamento supplementare di CHF 6'000.00.

Leggermente superiori al preventivo 2008 ed al consuntivo 2007 i costi riguardanti il servizio di raccolta rifiuti, la copertura delle spese per questo servizio raggiunge solamente il 39%. Considerando anche gli interessi passivi ed il tasso di ammortamento relativo all'investimento per la piazza raccolta rifiuti per un totale di CHF 12'000, il grado di copertura dei costi scende al 34%.

La quota a nostro carico per il consorzio TREMA (manutenzione idrico-forestale bacini fiumi Tresa-Magliasina) è stata ridotta per le gestioni 2008 e 2009 a CHF 3'165.00.

Economia pubblica

Non si registrano variazioni degne di rilievo rispetto al preventivo 2008.

Finanze

Il risultato positivo della gestione corrente per l'esercizio in esame, come già spiegato in precedenza, è fondamentalmente dovuto ad un maggiore incasso di sopravvenienze su imposte degli anni precedenti (CHF 558'201.10) ed inoltre all'incremento del gettito fiscale cantonale base che è stato valutato per il 2008 in CHF 2'300'000.00.

Ammontano ad un totale di CHF 168'355.00 i costi riguardanti il contributo di livellamento e la perequazione finanziaria.



La spesa degli interessi passivi sui debiti bancari, pari a CHF 147'030.28, registra una maggiore uscita di CHF 137'030.28 rispetto al preventivo. Questo notevole incremento è dovuto unicamente ai seguenti motivi:

- Il ritardo nell'esecuzione dei lavori riguardanti la zona ZEIC ha conseguentemente posticipato l'incasso delle vendite dei terreni; questo ritardo è stato causato da un ricorso pretestuoso e infondato interposto da un cittadino di Vernate contro la realizzazione delle infrastrutture progettate dal Municipio. L'operazione ZEIC sarà conclusa nella sua totalità nel corso del corrente anno (resterà in sospeso unicamente la pavimentazione definitiva). Di conseguenza non sono ancora stati rimborsati gli anticipi fissi relativi a questa opera.
- In ragione del forte ribasso dei tassi d'interesse, il Municipio con il consenso della commissione della gestione, ha provveduto a rinegoziare i crediti pagando nell'esercizio 2008 una penale CHF 93'150.00.
Questa operazione ci permetterà di usufruire di tassi d'interesse notevolmente più bassi nei prossimi tre anni e di conseguenza aumentare il grado di autofinanziamento.

Quest'anno è entrata in vigore la nuova LOC (Legge Organica Comunale) che prevede una diversa classificazione delle quote d'ammortamento dei beni amministrativi. Di conseguenza i nuovi tassi saranno applicati per la prima volta con i preventivi 2010.

Gli ammortamenti ordinari complessivi effettuati, in base a quanto previsto a preventivo, sono di poco inferiori al limite minimo prescritto dalla LOC per il 2008 (5%) e precisamente corrispondono al 4.5% della sostanza ammortizzabile allibrata a bilancio al 1. gennaio 2008 (senza la zona EIC).

Per questo motivo, ed in considerazione delle importanti sopravvenienze d'imposta registrate nel corso dell'anno, il Municipio ha deciso di proporre un ammortamento supplementare di CHF 400'000.00. Questo permette di raggiungere un ammontare complessivo di ammortamenti amministrativi di CHF 629'024.73 corrispondenti al 9.9% della sostanza amministrativa totale alla fine dell'esercizio precedente.

INVESTIMENTI

Come indicato già nella premessa, il conto degli investimenti chiude con un'uscita netta di CHF 1'547'586.76 (uscite per investimenti CHF 2'329'375.94 / entrate per investimenti CHF 781'789.18). Dopo il riporto degli ammortamenti (CHF 629'024.73) e la registrazione dell'avanzo d'esercizio, risulta un disavanzo totale di CHF 1'516'093.84. Il grado di autofinanziamento è pari al 30,3%. Nel dettaglio segnaliamo quanto segue.

Traffico

Gli investimenti in questo dicastero sono riferiti alle spese per l'adeguamento superfici ed iscrizione RF della Strada Pré (CHF 1'971.00) ai lavori per la sistemazione del posteggio Pré (CHF 89'832.75), alla progettazione definitiva del posteggio e moderazione traffico Cimitero (CHF 25'764.50), alla spesa per la sistemazione e pavimentazione del collegamento Pré-nucleo (CHF 181'529.40), alla spesa totale per la sistemazione del sentiero e piazzetta Guasti (CHF 22'966.30), all'esecuzione della prima parte dell'opera "sistemazione strada Nucleo-Guasti" (CHF 23'800.10), alle spese iniziali per l'esecuzione del posteggio località cimitero (CHF 2'604.80), alle prestazioni finali per la posa e fornitura della numerazione civica e stradale (CHF 6'383.90) ed all'acconto per il



contributo al PTL (CHF 18'000.00) per un totale di investimenti in questo dicastero di CHF 373'602.75.

Protezione dell'Ambiente e sistemazione territorio

In questo dicastero sono concentrati gli investimenti più importanti del 2008 e più precisamente:

• Lavori di approvvigionamento idrico da Agno	CHF	- 27'077.65
• Collegamento zona Valle Pianca-Ravetta	CHF	808.00
• Risanamento sorgenti	CHF	287'849.90
• Potenziamento serbatoi Piazzana/Pitello	CHF	800'046.43
• Impianto UV e tele gestione serbatoio S.Maria	CHF	134'526.80
• Riscatto tubazione Polloni-Lombardini	CHF	40'700.00
• Spostamento condotta Mapp. 154 RFP	CHF	6'001.20
• Risanamento collettore zona Burico	CHF	75'960.40

per un totale di CHF 1'318'815.08.

Nelle entrate segnaliamo i contributi costruzioni canalizzazioni per un importo di CHF 3'249.45.

Finanze

Gli investimenti per questo dicastero che ammontano a CHF 583'101.76 riguardano l'operazione ZEIC, votata dal Legislativo in data 22 giugno 2006 e precisamente: acquisto terreni (CHF 22'000.00), costi di urbanizzazione (CHF 540'269.56) e Altri costi (CHF 20'832.20). Ricordiamo che per questo investimento si è deciso di procedere all'ammortamento unicamente ad opera terminata.

Come già indicato, gli ammortamenti totali per l'anno 2008 ammontano a CHF 629'024.73.

TABELLE

In ossequio alle disposizioni dell'articolo 31 a) RgfLoc, oltre alle tabelle che sono elaborate direttamente dal programma di contabilità, alleghiamo al consuntivo le tabelle degli ammortamenti, la tabella annesso al bilancio (elenca la situazione dei crediti e dei debiti) e la tabella sul controllo crediti (opere realizzate, in fase d'esecuzione o non ancora iniziate).

Proprio con riferimento alla tabella sul controllo dei crediti, elenchiamo più avanti le opere nel frattempo giunte a conclusione per le quali si chiede al Consiglio comunale la relativa approvazione di stralcio nel dispositivo finale di risoluzione del presente messaggio.

INDICATORI FINANZIARI

Come gli scorsi anni, per analizzare in modo completo le finanze del Comune, proponiamo una statistica dei principali indici comunali in un confronto intercomunale. Le relative statistiche sono state pubblicate nel quaderno di statistica cantonale del giugno 2008. Non bisogna dimenticare che nei conti annuali del Comune di Vernate sono integrati i dati dell'azienda Acqua Potabile di modo che sia gli indicatori che la valutazione risultano sfalsati rispetto alla situazione cantonale.



COMUNE DI VERNATE INDICATORI FINANZIARI 2008

	Cantone	Comune di Vernate		
	Indicatori 2006	Indicatori 2007	Indicatori 2008	Valutazione indicatori
Copertura delle spese correnti	1.1%	0.7%	1.2%	Positivo
Ammortamenti beni amm.	8%	9.7%	9.9%	Limite min. auspicabile
Quota degli interessi	-0.6%	4.8%	8.6%	Eccessiva
Quota degli oneri finanziari	7.4%	21.5%	31.6%	Eccessiva
Grado di autofinanziamento	88.9%	16.0%	30.3%	Debole
Capacità di autofinanziamento	11%	17.4%	24.2%	Buona
Debito pubblico pro capite in CHF	4'088	CHF 10'299	CHF 12'804	Eccessivo
Quota di capitale proprio	16%	22.9%	19.7%	Media
Quota di indebitamento lordo	164.4%	209.5%	185.2%	Alta
Quota degli investimenti	15.2%	58.4%	53.9%	Molto alta

CONTROLLO DEI CREDITI

Acquisto e posa tende da sole

La spesa totale per l'acquisto e posa tende da sole presso l'istituto scolastico ammonta a CHF 7'856.35 contro un credito votato dal Consiglio comunale di CHF 10'200.00, si registra quindi un credito residuo di CHF 2'343.65.

Adeguamento sup. + iscrizione RF Strada Pré

Per questa opera era stato chiesto lo stralcio già con la presentazione dei conti consuntivi 2007, nel corso dell'esercizio in esame sono state fatturate le prestazioni dell'ufficio registri riguardanti le rettifiche confini. Si ripresenta quindi la richiesta di stralcio dell'investimento che fa registrare un sorpasso di credito di CHF 5'045.25. Nel caso specifico non è necessario procedere alla richiesta di credito suppletorio con un apposito messaggio municipale in quanto il sorpasso, pur superando il 10% del credito originario, è inferiore a CHF 20'000.00 (verdi art. 188 LOC).

Progettazione e sistemazione posteggio Pré

Le spese sostenute per la progettazione e la sistemazione del posteggio Pré ammontano a complessivi CHF 238'151.80 contro un credito votato di CHF 327'000.00, risulta quindi un residuo di credito di CHF 88'848.20.

Progettazione definitiva posteggio e moderazione traffico cimitero

Il consuntivo finale per i costi per la progettazione del posteggio e della moderazione del traffico presso il cimitero presenta un totale di spesa pari a CHF 25'764.50, contro un



credito votato in data 12 novembre 2007 di CHF 25'000.00 e pertanto con un leggero sorpasso di credito di CHF 764.50.

Sistemazione strada Pré-Nucleo

L'opera, terminata nel corso del mese di ottobre scorso, fa registrare una spesa complessiva di CHF 183'929.15 contro un credito votato di CHF 175'000.00. Anche in questo caso, il sorpasso di CHF 8'929.15 è inferiore al 10%.

Sistemazione sentiero e piazzetta Guasti

Questo investimento, votato dal Consiglio comunale in data 12 novembre 2007, fa registrare una spesa totale di CHF 22'966.30 contro un credito concesso di CHF 20'000.00. Il sorpasso di CHF 2'966.30 è principalmente dovuta all'onorario dell'architetto, non preventivato, ed al fatto che vista la forte pendenza del sentiero si è resa necessaria la posa di alcuni gradini supplementari.

Denominazione strade e numeri civici

La spesa per la posa dei numeri civici e la denominazione delle strade del nostro Comune ha fatto registrare una spesa di CHF 35'196.30 contro un credito votato di CHF 20'000.00. Il sorpasso di credito di CHF 15'196.30 è dovuto alla digitalizzazione dei dati nel catasto ufficiale inizialmente non prevista e non preventivata.

Collegamento zona Valle Pianca

La spesa totale per il collegamento zona Valle Pianca ammonta a CHF 291'297.00 contro un credito votato dal Consiglio comunale di CHF 340'000.00, si registra quindi un credito residuo di CHF 48'703.00.

Potenziamento serbatoio Piazzana-Pitello

Le opere per il potenziamento del serbatoio Piazzana-Pitello fa registrare una spesa di CHF 1'622'465.83 contro un credito votato dal Consiglio comunale di CHF 1'595'000.00, il sorpasso di spesa di CHF 27'465.83, che non supera il 10% del credito votato, è dovuto unicamente alle spese relative alle insegne e a diversi piccoli lavori di finitura (piano chiavi, schede tecniche, ecc.) non considerate in fase di progettazione.

Impianto UV+telegestione Serbatoio S.Maria

Le opere eseguite per la posa di un impianto UV e tele gestione al serbatoio S.Maria hanno fatto registrare una spesa complessiva di CHF 134'526.80 contro un credito concesso di CHF 135'000.00, si registra quindi un leggero credito residuo di CHF 473.20.

Riscatto tubazione Polloni-Lombardini

La spesa di CHF 40'700.00 corrisponde esattamente al credito votato.

Progettazione e risanamento collettore Burico

Il consuntivo finale riguardante il risanamento del collettore Burico presenta una spesa complessiva di CHF 350'958.45 contro un credito votato dal legislativo in data 14 novembre 2005 di CHF 357'175.00. Il credito residuo per questo investimento ammonta a CHF 6'216.55.



CONCLUSIONI

Anche quest'anno i conti consuntivi del Comune sono stati oggetto di revisione da parte della ditta Interfida - Società di revisione e consulenze SA – Mendrisio. Nel rapporto il revisore segnala che la verifica è stata effettuata conformemente alle norme professionali, le quali richiedono che la stessa sia pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto consuntivo possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile.

Il revisore informa di aver verificato le posizioni e le informazioni del conto consuntivo mediante procedure analitiche e di verifica a campione e giudicato l'applicazione dei principi contabili ivi correlati, i criteri di valutazione, nonché la presentazione del conto consuntivo nel suo insieme.

Sulla base di queste verifiche conferma che:

- la contabilità è aggiornata in modo regolare;
- le registrazioni contabili sono supportate dai relativi giustificativi;
- l'organizzazione contabile è conforme alla struttura del nostro Comune.

Nelle conclusioni osserva che la contabilità ed il conto consuntivo del Comune di Vernate per l'anno 2008 sono conformi alle disposizioni legali e pertanto raccomanda l'approvazione formale dei conti consuntivi.

Per le considerazioni espresse con il presente messaggio, si invita il Consiglio comunale a voler

r i s o l v e r e:

1. E' accettato l'aggiornamento del preventivo 2008 con l'inserimento di un ammortamento supplementare di CHF 400'000.00 alle voci 770,332,01 (CHF 6'000.00) e 999,332,01 (CHF 394'000.00)
2. Il consuntivo del Comune di Vernate per l'anno 2008 comprendente:
 - il bilancio;
 - la gestione corrente
 - il conto degli investimenti

è approvato.

- 2.1 È dato scarico all'esecutivo per tutta la gestione 2008
2. E' autorizzato lo stralcio del credito "Acquisto e posa tende da sole"
3. E' autorizzato lo stralcio del credito "Adeguamento superfici+iscrizione RF Strada Pree
4. E' autorizzato lo stralcio del credito "Progettazione e sistemazione posteggio Pré"



5. E' autorizzato lo stralcio del credito "Progettazione Posteggio e moderazione traffico cimitero"
6. E' autorizzato lo stralcio del credito "Sistemazione strada Pré-Nucleo"
7. E' autorizzato lo stralcio del credito "Sistemazione sentiero + piazzetta Guasti"
8. E' autorizzato lo stralcio del credito "Denominazione strade e numeri civici"
9. E' autorizzato lo stralcio del credito "Collegamento zona Valle Pianca"
10. E' autorizzato lo stralcio del credito "Potenziamento serbatoio Piazzana-Pitello"
11. E' autorizzato lo stralcio del credito "Impianto UV+telegestione serbatoio S.Maria"
12. E' autorizzato lo stralcio del credito "Riscatto tubazione Polloni-Lombardini"
13. E' autorizzato lo stralcio del credito "Risanamento collettore Burico"

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

G. Cossi



M. Dotta

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
X		