



# COMUNE DI VERNATE

## Municipio

Vernate, 15 febbraio 2012

### MM NR. 02/12 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE DI VERNATE - ANNO 2011

Signor Presidente,  
Signore e signori Consiglieri,

ci permettiamo sottoporre alla vostra attenzione il Messaggio municipale no. 02/12 accompagnante i conti consuntivi del Comune per l'anno 2011, approvati dal Municipio di Vernate con risoluzione nr. 46 del 8 febbraio 2012 .

#### PREMESSA

L'anno in rassegna è da contestualizzare nel momento difficile che stiamo vivendo. Le difficoltà cui sono chiamati a far fronte i privati cittadini hanno ripercussioni dirette sulla gestione degli Enti pubblici quali Comuni, Cantoni e Confederazione.

Il Consuntivo di Vernate, ciò malgrado, si presenta con note molto positive sia rispetto al Consuntivo 2010 che al Preventivo 2011.

I risultati che oggi sottoponiamo all'attenzione del Consiglio Comunale sono da ritenersi molto buoni. Il Municipio ha adottato tutte quelle misure possibili con l'obiettivo di ridurre i costi e aumentare le entrate così da poter portare l'autofinanziamento a livelli accettabili (Autofinanziamento 2010 -74'760.12; Preventivo 2011 +48'290.—; Consuntivo 2011 +219'617.79). Le decisioni adottate dal Municipio hanno tenuto conto dei suggerimenti, in particolare della Commissione della Gestione e delle diverse preoccupazioni espresse dal Legislativo.

In particolare meritano di essere segnalate in questo contesto alcune posizioni significative rispetto a quanto preventivato per l'esercizio in esame:

Per quanto attiene il TOTALE DELLE SPESE CORRENTI si registra un risparmio di CHF 9'785.77

La posizione TOTALE RICAVI CORRENTI registra per contro un aumento di CHF 79'879.12

Come promesso al Legislativo il Municipio ha provveduto alla riprogrammazione degli investimenti distribuendo gli stessi su un periodo più lungo e riconsiderando la scala delle priorità.



Queste operazioni hanno consentito di ottenere una DIMINUZIONE DEGLI INVESTIMENTI di CHF 847'484.10.

(Preventivo: CHF 1'829'400.—; Consuntivo: CHF 981'815.90)

È molto significativo il forte aumento del grado di AUTOFINANZIAMENTO.

Nella premessa dei consuntivi 2010 il Municipio anticipava la possibilità di due rimborsi importanti:

Il primo concerneva un rimborso dalla AIL SA di CHF 260'000.-. In effetti nel 2011 l'AIL ha versato al Comune di Vernate CHF 326'815.-- per l'acquisto degli impianti di illuminazione pubblica. Questa operazione ci ha permesso di effettuare AMMORTAMENTI STRAORDINARI pari a CHF 100'000.- e di costituire una "riserva" di CHF 226'815.- per opere future di illuminazione pubblica. (Queste modalità di contabilizzazione ci sono state imposte dalla SEL).

Il secondo rimborso preannunciato dal Municipio riguardava CHF 1'000'000.- che il Comune riceverà dopo la creazione dell'Ente che gestirà il PCAI (Piano Cantonale di Approvvigionamento Idrico) del Malcantone.

Purtroppo questa operazione non è stata conclusa nel 2011 ma la stessa ha tutti i presupposti per essere realizzata nel corso del 2012 e ci porterà un'entrata, al netto della nostra quota parte nel nuovo Ente, di CHF 1'082'565.--.

Questa entrata straordinaria ci permetterà di diminuire il debito pubblico e di ridurre la media dell'indebitamento procapite e permetterà una riduzione degli ammortamento dell'acqua potabile.

Tutti gli elementi presi in considerazione in questa premessa ci permettono di guardare al futuro con ottimismo. Sarà comunque importante consolidare nei prossimi anni questi risultati al fine di renderli tendenza per creare spazi di manovra per futuri investimenti.

Esaminando la gestione corrente, i consuntivi 2011 presentano uscite totali per CHF 2'792'324.23 con un aumento di CHF 327'466.82 (13,3%) ed entrate totali per CHF 2'474'279.12 con un aumento di CHF 470'207.93 (23,47%) rispetto al consuntivo 2010.

L'esercizio 2011 evidenzia un marcato aumento delle spese per il personale (+ 27,20% rispetto al 2010), dovuto in particolare alla creazione dell'istituto scolastico con il Comune di Neggio. Le spese per beni e servizi fanno segnare una diminuzione (- 2,97%) mentre gli interessi passivi fanno registrare un leggero incremento pari al 13,12%. Gli ammortamenti registrano un aumento del 37,61% dovuto alla contabilizzazione di un ammortamento straordinario di CHF 100'000.00 relativo all'indennità versata dall'AIL SA per il riscatto degli impianti d'illuminazione pubblica. Si segnala un leggero aumento dei contributi propri (+ 13,49%).

Per quanto riguarda i ricavi vi è un importante aumento delle imposte (+ 19,90%) dovuto all'aumento del moltiplicatore d'imposta, per l'anno 2011, dal 65% al 72,5%.

L'autofinanziamento nel 2011 è di CHF 219'617.79 (nel 2009 era di CHF -74'760.12), il grado di autofinanziamento corrisponde al 22,4% (-22,6% nel 2010).



Il disavanzo totale è pari a CHF 762'298.11 (2010: CHF 406'227.92) e si riflette sull'aumento del debito pubblico che si attesta ora a CHF 11'335.00 procapite e risulta eccessivo rispetto alla media cantonale.

## **BILANCIO**

### **Attivo**

#### Liquidità

Il totale della liquidità al 31 dicembre 2011 ammonta a CHF 226'343.22 ed è composto dal saldo della cassa (CHF 271.40) e dei conti correnti postali (CHF 226'071.82).

#### Crediti

Il totale dei crediti esposti a bilancio ammonta a CHF 1'255'135.82.

Di questi, il credito residuo per imposte comunali arretrate ammonta a CHF 851'823.30 e riguarda gli esercizi 2010 e 2011; infatti tutte le poste relative agli esercizi 2009 e precedenti sono state pareggiate; di conseguenza tutti gli incassi futuri relativi a questi anni saranno registrati a sopravvenienze d'imposta.

La stima del gettito d'imposta per l'anno 2011 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 prudentiale ma corretta.

#### Investimenti in beni patrimoniali

L'importo di CHF 49'564.28 è costituito dal libretto nominativo nr. 5405001 "gemellaggio" (CHF 3'631.67), dal libretto di risparmio nr. 5405646 "Riserva forestale" (CHF 932.61) e dagli immobili "Ufficio postale" (CHF 45'000.00).

#### Transitori attivi

Il saldo dei transitori attivi esposto a consuntivo ammonta a CHF 62'255.85 e comprende le seguenti poste:

- SUVA, valutazione conguaglio 2011
- La Difesa, conteggio incassi imposte arretrate al 31.12.2011
- AIL SA, conguaglio elettricità Piazza di compostaggio
- Comune Neggio, conguaglio conti istituto scolastico SI e SE 2011

#### Investimenti in beni amministrativi

Nei conti dei beni amministrativi, che presentano un saldo di CHF 6'785'193.26, si è proceduto alla registrazione degli investimenti dell'anno 2011 (investimenti netti CHF 981'915.90), degli ammortamenti ordinari così suddivisi in base ai nuovi tassi imposti dalla LOC:

- CHF 217'571.30 sui beni amministrativi pari all' 8,2% del valore ammortizzabile alla fine del periodo precedente.
- CHF 220'091.60 sui beni amministrativi riguardanti l'approvvigionamento idrico pari al 5,5% del valore residuo alla fine del periodo precedente.
- CHF 100'000.00 di ammortamenti straordinario su opere del genio civile (opere di illuminazione pubblica).

Gli investimenti lordi del corrente anno ammontano a CHF 996'782.25.



## Passivo

### Impegni correnti

Gli impegni correnti ammontano a CHF 483'513.01 e sono costituiti da creditori per imposte (CHF 13'870.80), da creditori diversi (CHF 102'831.60), dalla cauzione chiavi paletti (CHF 1'650.00) e dal conto corrente Stato/Comune (CHF 365'160.61).

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

I debiti a breve termine ammontano a CHF 362'530.68 e sono costituiti dal saldo del conto corporazione presso la BSI SA.

### Debiti a medio e lungo termine

I debiti a lungo termine presentano un saldo di CHF 6'100'000.00 così composto:

anticipo fisso BSI no. 239455.11	CHF	2'610'000.00
anticipo fisso BSI no. 88508	CHF	3'490'000.00

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 2011 ammonta a CHF 3'580.00 e concerne un legato per opere cimitero.

### Transitori passivi

L'importo di CHF 320'981.74 a fine anno 2011 riguarda transitori passivi d'esercizio e più precisamente:

- Saldo fatture a favore di Soldati Mario, architetto, per un importo di CHF 11'239.15
- Valutazione conguaglio AVS/AD/AF 2011
- Vodese, valutazione conguaglio ass. infortuni complementare 2011
- Vodese, valutazione conguaglio assicurazione malattia 2011
- Valutazione conguaglio assicurazione infortuni STATO 2011
- Indennità ai consiglieri comunali 2011
- CSI, spesa x incasso imposte comunali 2011
- Comune Agno, valutazione conguaglio CTR 2011
- Comune Agno, prestazioni corpo polizia 2011
- Stipendio dicembre da versare
- Comune Lumino, valutazione conteggio doc. attività creative 2011
- Comune Agno, valutazione quota docente educazione musicale sett-dic. 2011
- AIL, quota "montante K"

### Impegni verso finanziamenti speciali

Il saldo di CHF 557'082.90 comprende gli accantonamenti per manutenzione canalizzazioni (CHF 187'265.00), i contributi sostitutivi posteggi (CHF 144'800.00) e i contributi sostitutivi rifugi (CHF 225'017.90).



### Capitale proprio

Il capitale proprio funge da unica riserva generale da cui viene dedotto il disavanzo d'esercizio della gestione in esame.

Il capitale proprio al 31 dicembre 2011 risulta così composto:

Avanzi d'esercizio accumulati al 1 gennaio 2011	CHF 995'849.21
Disavanzo d'esercizio anno 2011	<u>CHF -318'045.11</u>
Totale Capitale proprio	CHF 677'804.10
	=====

## **GESTIONE CORRENTE**

Come già visto nella premessa, la gestione corrente chiude con

un totale di <b>costi</b> ammontante a	<b>CHF 2'792'324.23</b>
e un totale di <b>ricavi</b> ammontante a	<b>CHF 2'474'279.12</b>
determinando un <b>disavanzo d'esercizio</b> di	<b>CHF 318'045.11</b>

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

### **Amministrazione**

Nel capitolo "amministrazione" non ci sono modifiche di rilievo rispetto al preventivo, infatti si registra una minor spesa di CHF 46'307.89.

### **Sicurezza pubblica**

Non si registrano variazioni rispetto a quanto preventivato.

### **Educazione**

Per quanto riguarda la scuola dell'infanzia possiamo notare che il saldo complessivo è leggermente inferiore a quanto preventivato, le poste dei costi e dei ricavi sono in linea al preventivo.

Anche il capitolo "221 Scuole pubbliche" fa segnare un saldo inferiore, rispetto al preventivo, di CHF 11'308.30.

### **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 ed inoltre le spese sostenute per il pranzo degli anziani e l'aperitivo per i diciottenni.

Il conto "Manutenzione sentieri, piazze, giardini, ecc" presenta un sorpasso di credito di CHF 7'430.05. Questa maggior spesa è dovuta all'acquisto di un castello che è stato posato nel parco giochi presso le scuole.

Versato un contributo di CHF 2'000.00 all'unione sportiva Magliaso-Vernate che è stato registrato nel conto "altri contributi".



## **Sanità**

Registrato nel conto "445.365.01 Contributi diversi" il costo per il noleggio di un defibrillatore come pure la fornitura del relativo armadietto.

## **Previdenza sociale**

Il contributo "Oneri assicurativi" ammonta a CHF 223'148.20 ed è comprensivo delle quattro rate di acconto addebitate per il 2011 per un totale di CHF 218'500.00 e della differenza non valutata del conguaglio per il 2010 pari a CHF 4'648.20. Ricordiamo che questo contributo viene calcolato in base al gettito fiscale cantonale, attualmente la percentuale di prelievo ammonta al 9%.

Il conto "Contributo per anziani ospiti d'istituti" presenta una minore uscita di CHF 27'129.05 rispetto al preventivo 2011 e comprende le quattro rate di acconto per l'esercizio 2011 e la differenza del conguaglio per l'esercizio 2010.

Il "Contributo per il SACD" (Servizi assistenza e cura a domicilio) presenta una maggior spesa di CHF 3'342.20 rispetto al preventivo e comprende le quattro rate di acconto per l'esercizio 2011 e la differenza del conguaglio per l'esercizio 2010. Come la posta precedente anche il conto "Contributi per i servizi di appoggio" presenta una spesa globale superiore al preventivo di CHF 3'437.45.

Nel conto "559.365.01 Contributi diversi" sono stati registrati i sussidi versati nel corso del 2011 ai cittadini di Vernate che hanno acquistato un abbonamento per un mezzo pubblico (Arcobaleno, Binario 7, ecc.).

## **Traffico**

Nel corso del 2011 il Municipio ha ritenuto opportuno avvalersi della collaborazione di un sostituto durante le assenze per vacanza del nostro operaio comunale, la spesa relativa alle prestazioni versate è stata registrata al conto "662.308.01 personale avventizio".

Il conto "Segnaletica stradale " presenta un sorpasso di credito di CHF 4'442.55; il Municipio ha deciso di acquistare dei cartelli luminosi per indicare agli automobilisti la presenza delle scuole nelle vicinanze.

Nel conto "finanziamento trasporti pubblici" è registrato il contributo unico richiesto dal Cantone per la partecipazione di tutti i Comuni del Canton Ticino.

## **Protezione ambiente e sistemazione territorio**

Nel conto "Consorzio acquedotto intercomunale Alta Magliasina" che presenta una maggior spesa di CHF 4'877.05, sono contenuti, oltre agli acconti per l'esercizio 2011 ed al conguaglio per l'esercizio 2010, alcune quote per investimenti effettuati dal consorzio.

Gli interessi passivi relativi al servizio "acqua potabile" sono stati suddivisi calcolando il debito del servizio acqua potabile (AP) al 1 gennaio 2011, gli investimenti dell'anno e l'autofinanziamento ed ammontano a CHF 21'431.00.

Gli ammortamenti ordinari effettuati, in base a quanto previsto a preventivo ed in sintonia con il Piano finanziario corrispondono al 5,5% della sostanza ammortizzabile allibrata a bilancio al 1. gennaio 2011 di CHF 4'023'000.00.

Nonostante l'incremento delle entrate per tasse di consumo dell'acqua potabile di circa CHF 13'000, le stesse coprono ancora solamente il 40% circa dei costi causando un deficit di ca. CHF 180'000.



## ***Economia pubblica***

Non si registrano variazioni degne di rilievo rispetto al preventivo 2011.

### ***Finanze***

Come già spiegato in precedenza, le emissioni d'imposta 2011 per le persone fisiche e giuridiche sono state calcolate con un moltiplicatore d'imposta del 72,5%. Il gettito cantonale base considerato ammonta a CHF 2'065'000.00 per le persone fisiche e a CHF 20'000.00 per le persone giuridiche.

Ammontano ad un totale di CHF 200'499.00 i costi riguardanti il contributo di livellamento e la perequazione finanziaria.

Gli ammortamenti ordinari complessivi effettuati, in base a quanto previsto a preventivo, corrispondono all' 8,2% della sostanza ammortizzabile allibrata a bilancio al 1. gennaio 2011 (senza la zona ZEIC).

Gli ammortamenti supplementari di CHF 100'000.00 riguardanti le opere effettuate sull'illuminazione pubblica tra gli anni 2004 – 2010, non modificano il risultato d'esercizio in quanto la stessa cifra è stata esposta nel conto dei ricavi "Prelevamento transitori montante K".

## **INVESTIMENTI**

Come già indicato nella premessa, il conto degli investimenti chiude con un'uscita netta di CHF 981'915.90 (uscite per investimenti CHF 996'782.25 / entrate per investimenti CHF 14'866.35). Dopo il riporto degli ammortamenti (CHF 537'662.90) e la registrazione del disavanzo d'esercizio, risulta un disavanzo totale di CHF 762'298.11. Per il dettaglio dei singoli investimenti rimandiamo al commento sul controllo dei crediti.

## **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 annessa 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 2011. 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 falsati rispetto alla situazione cantonale.



## COMUNE DI VERNATE INDICATORI FINANZIARI 2011

	Cantone	Comune di Vernate		
	Indicatori 2009	Indicatori 2010	Indicatori 2011	Valutazione indicatori
Copertura delle spese correnti	1.2%	-18.8%	<b>-11.4%</b>	Disavanzo Importante
Ammortamenti beni amm.	7.3%	5.9%	<b>8.3%</b>	Limite min. di legge
Quota degli interessi	1.8%	3.6%	<b>3.3%</b>	Alta
Quota degli oneri finanziari	11.2%	23%	<b>21%</b>	Eccessiva
Grado di autofinanziamento	139.7%	-22.6%	<b>22.4%</b>	Debole
Capacità di autofinanziamento	13.3%	-3.7%	<b>8.9%</b>	Sufficiente
Debito pubblico pro capite in CHF	CHF 4'395	CHF 9'949	<b>CHF 11'335</b>	Eccessivo
Quota di capitale proprio	12.1%	12.6%	<b>7.7%</b>	Debole
Quota di indebitamento lordo	168.9%	279.5%	<b>262.8%</b>	Critica
Quota degli investimenti	13.4%	16.5%	<b>30.9%</b>	Molto alta

### CONTROLLO DEI CREDITI

Riordino archivio comunale – credito CHF 56'000.00 del 14.12.2009

E' stato versato il 1. acconto per le opere di riordino ai Servizi archivi locali.

Armonizzazione illuminazione pubblica – credito CHF 48'000.00 del 22.09.2008

Sono stati eseguiti interventi sull'illuminazione nelle seguenti zone: Pré, Piazza Municipio, nucleo e Via Fontanone.

Sistemazione Via alla Chiesa + idrante

Sono state registrate nel corso del 2011 fatture per un totale di CHF 112'994.75, l'opera verrà terminata nel corso del 2012.

Contributo PTL – credito CHF 150'000.00 del 26.04.1999

E' stata pagata nel corso del 2011 l'ultima rata, delle 10 previste nel messaggio votato nel 1999, dell'investimento per la prima fase del Piano dei trasporti del Luganese. Il conto fa registrare un sorpasso di credito di CHF 24'750.00.

Sostituzione contatori acqua – credito CHF 160'000.00 del 14.12.2009

E' stata terminata l'opera per la sostituzione dei contatori d'acqua con una spesa totale di CHF 156'637.30 contro un credito votato di CHF 160'000.00 con un conseguente risparmio di CHF 3'362.70.

Collegamento Piazzana – Santa Maria – credito CHF 472'400.00 del 13.12.2010

Sono state eseguite opere per un totale di CHF 313'844.25, il termine dei lavori è previsto per il 2012.





Canalizzazione zona Fontanone – credito CHF 30'000.00 del 14.06.2011

L'intervento d'urgenza sulla canalizzazione in oggetto è stato effettuato nel corso dei mesi di giugno e luglio con una spesa complessiva di CHF 29'976.30.

Piano generale smaltimento PGS – credito CHF 247'000.00 del 09.11.2009

Sono stati versati nel 2011 il 2. e 3. acconto dell'onorario.

Posa contenitori interrati – credito CHF 610'000.00 del 14.06.2010

Le spese sostenute nel corso del 2011 ammontano a CHF 364'309.00.

Piano Regolatore

E' stato versato il 1. acconto per l'aggiornamento del Piano Regolatore.

Costi urbanizzazione ZEIC – credito CHF 1'615'000.00.00 del 22.06.2006

Fatturati dalla AIL SA i costi per la posa dell'illuminazione pubblica in località Morniolo.

## 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 2011 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 2011 con l'inserimento di un ammortamento straordinario relativo all'indennità versata dall'AIL SA per il riacquisto degli impianti d'illuminazione pubblica di CHF 100'000.00 alla voce 999.332.00.



2. Il consuntivo del Comune di Vernate per l'anno 2011 comprendente:
- il bilancio;
  - la gestione corrente
  - il conto degli investimenti

**è approvato.**

- 2.1 È dato scarico all'esecutivo per tutta la gestione 2011
2. E' autorizzato lo stralcio del credito "Contributo PTL"
3. E' autorizzato lo stralcio del credito "Sostituzione contatori acqua"
4. E' autorizzato lo stralcio del credito "Canalizzazione zona "Fontanone""
5. È autorizzato lo stralcio del credito "Armonizzazione dell'illuminazione pubblica"

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

G. Cossi



M. Dotta

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
<b>X</b>		