



Vernate, 16 aprile 2013

MM NR. 1/13 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE DI VERNATE – ANNO 2012

Signor Presidente,
Signore e signori Consiglieri,

ci permettiamo sottoporre alla vostra attenzione il Messaggio municipale no. 1/13 accompagnante i conti consuntivi del Comune per l'anno 2012, approvati dal Municipio di Vernate con risoluzione nr. 89 del 16.4.2013.

PREMESSA

Appare evidente che in un momento particolarmente difficile come quello che stiamo vivendo poter presentare un consuntivo “roseo” come questo è motivo di soddisfazione da una parte ma anche di consolidata fiducia e certezza per il futuro.

Le crisi strutturali che hanno e che stanno mettendo in grosse difficoltà molti enti pubblici sono ben lungi dall'essere risolte.

Gli sforzi del Municipio da una parte e alcune circostanze fortuite dall'altra ci hanno permesso di colmare il deficit preventivato in fr. 304'500 e di chiudere l'esercizio in esame con un utile lordo di fr. 248'000, di cui 130'000 proposti come ammortamenti straordinari, per giungere ad un utile netto di 118'430.05.

Molti gli indicatori che segnalano un netto miglioramento ma questi non devono creare false illusioni sulla possibilità di un possibile abbassamento del moltiplicatore a breve termine. Il Municipio intende proseguire su questa strada creando anche spazi finanziari per il futuro.

A breve scadenza dovremo intervenire sui costi dell'acqua che attualmente ci creano un deficit strutturale di fr. 180'000 all'anno. Analogamente per quanto abbiamo fatto per la gestione dei rifiuti migliorando sensibilmente i costi per la raccolta (-26'000) arrivando a un grado di copertura dei costi del 90 % anche per quanto attiene l'acqua, conformemente a quanto disposto dalle leggi cantonali in materia, dovremo diminuire il “gap” fra costi e ricavi con tendenza a raggiungere il pareggio a media-lunga scadenza.

Rimandando ai dettagli è comunque utile sottolineare il grado di autofinanziamento che anche per il 2012 è indicatore in forte crescita.

Sempre alta la quota di debito pubblico relativa agli investimenti per l'acqua potabile ormai ben noti a tutti. Al netto di questa posizione avremmo tutti gli indicatori che vanno dall'ottimo all'eccellente. Infine, per quanto riguarda il debito pubblico è da sottolineare il fatto che il Comune di Vernate è sempre in attesa di incassare dal nascente Consorzio



del PCAI del Malcantone la sua quota parte di investimenti anticipati di fr.1'082'565 che andrà a diminuire il debito pubblico.

Tutti i dati relativi a questi consuntivi ci permettono di concludere questa premessa d'ordine generale con alcune brevi conclusioni:

L'esecutivo dovrà continuare sulla strada che ormai da tempo ha intrapreso nel segno dell'efficienza e dell'efficacia nell'erogazione dei servizi alla popolazione ma sempre nell'ambito di costi ragionevoli e sopportabili come si ama dire oggi questa è la sua "Mission". Un futuro quindi all'insegna dell'ottimismo che poggia su solide e concrete basi.

Esaminando la gestione corrente, i consuntivi 2012 presentano uscite totali per CHF 2'597'262.70 con una diminuzione di CHF 195'061.53 (7%) ed entrate totali per CHF 2'715'692.75 con un aumento di CHF 241'413.63 (9,75%) rispetto al consuntivo 2011.

L'esercizio 2012 evidenzia un sostanziale equilibrio delle spese per il personale, delle spese per beni e servizi e degli interessi passivi. Gli ammortamenti registrano un aumento del 14% dovuto alla contabilizzazione di un ammortamento straordinario di CHF 130'000.00. Si segnala una netta diminuzione dei contributi propri (- 39,2%) dovuta al contenimento dei costi relativi alle case per anziani.

Per quanto riguarda i ricavi vi è un importante aumento delle imposte (+ 12,55%) dovuto all'aumento del gettito e delle sopravvenienze per imposte su anni precedenti.

L'autofinanziamento nel 2012 è di CHF 723'127.16 (nel 2011 era di CHF 219'617.79), il grado di autofinanziamento corrisponde al 139,7% (22,4% nel 2011).

L'avanzo totale è pari a CHF 205'399.05 (2011: disavanzo totale di CHF 762'298.11) e si riflette sulla diminuzione del debito pubblico che si attesta ora a CHF 10'962.00 procapite e risulta comunque eccessivo rispetto alla media cantonale.

BILANCIO

Attivo

Liquidità

Il totale della liquidità al 31 dicembre 2012 ammonta a CHF 678'224.04 ed è composto dal saldo della cassa (CHF 1'106.60) e dei conti correnti postali (CHF 677'117.44).

Crediti

Il totale dei crediti esposti a bilancio ammonta a CHF 939'127.19.

Di questi, il credito residuo per imposte comunali arretrate ammonta a CHF 889'182.69 e riguarda gli esercizi 2010, 2011 e 2012; 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 2012 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 47'505.13 è costituito dal libretto nominativo nr. 5405001 "gemellaggio" (CHF 3'603.77), dal libretto di risparmio nr. 5405646 "Riserva forestale" (CHF 901.36) e dagli immobili "Ufficio postale" (CHF 43'000.00).

Transitori attivi

Il saldo dei transitori attivi esposto a consuntivo ammonta a CHF 107'001.88 e comprende le seguenti poste:

- SUVA, conguaglio 2012
- La Difesa, conteggio incassi imposte arretrate al 31.12.2012
- AIL SA, conguaglio elettricità Piazza di compostaggio e contenitori interrati
- Comune Neggio, conguaglio conti istituto scolastico SI e SE 2012
- Ufficio anziani e cure a domicilio, 4° acconto 2012 + conguaglio 2011
- Bonfanti Paolo, doppia restituzione IC 2009

Investimenti in beni amministrativi

Nei conti dei beni amministrativi, che presentano un saldo di CHF 6'747'224.26, si è proceduto alla registrazione degli investimenti dell'anno 2012 (investimenti netti CHF 517'728.11), degli ammortamenti ordinari così suddivisi in base ai nuovi tassi imposti dalla LOC:

- CHF 232'459.51 sui beni amministrativi pari all' 8,1% del valore ammortizzabile alla fine del periodo precedente.
- CHF 5'543.15 sui beni amministrativi riguardanti le opere per canalizzazioni, calcolati ad un tasso fisso del 3% sull'investimento totale al 1. gennaio 2012.
- CHF 236'694.45 sui beni amministrativi riguardanti l'approvvigionamento idrico pari al 5,7% del valore residuo alla fine del periodo precedente.
- CHF 130'000.00 di ammortamenti supplementari.

Passivo

Impegni correnti

Gli impegni correnti ammontano a CHF 100'806.55 e sono costituiti da creditori per imposte (CHF 14'132.70), da creditori diversi (CHF 85'023.85), e dalla cauzione chiavi paletti (CHF 1'650.00).

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

I debiti a breve termine ammontano a CHF 1'050.65 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 6'860'000.00 ed è composto dall'anticipo fisso BSI no. 239455.11.

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 2012 ammonta a CHF 3'630.00 e concerne un legato per opere cimitero.

Transitori passivi

L'importo di CHF 252'778.25 a fine anno 2012 riguarda transitori passivi d'esercizio e più precisamente:

- Valutazione conguaglio assicurazione infortuni docenti 2012
- Comune Agno, valutazione quota docente EM settembre-dicembre 2012
- BSI, interessi passivi anticipo fisso al 31.12.2012
- Saldo indennità ai Municipali
- CSI, riscossione imposte comunali 2012
- Maffei Nelly, spesa x SI da rimborsare
- Valutazione conguaglio contributi Commissione tutoria regionale 2012
- Indennità ai Consiglieri comunali 2012
- Same Immobiliare, tassa esonero Pci da restituire
- AIL, Montante K

Impegni verso finanziamenti speciali

Il saldo di CHF 582'582.90 comprende gli accantonamenti per manutenzione canalizzazioni (CHF 202'265.00), i contributi sostitutivi posteggi (CHF 147'300.00) e i contributi sostitutivi rifugi (CHF 233'017.90).

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 2012 risulta così composto:

Avanzi d'esercizio accumulati al 1 gennaio 2012	CHF 677'804.10
Avanzo d'esercizio anno 2012	<u>CHF 118'430.05</u>
Totale Capitale proprio	CHF 796'234.15

GESTIONE CORRENTE

Come già visto nella premessa, la gestione corrente chiude con

un totale di costi ammontante a	CHF 2'597'262.70
e un totale di ricavi ammontante a	CHF 2'715'692.75
determinando un avanzo d'esercizio di	CHF 118'430.05

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

Amministrazione

Il capitolo "amministrazione" fa registrare una maggior spesa di CHF 20'104.26. Il sorpasso di credito è dovuto principalmente alla spesa non preventivata di CHF 35'722.75 relativa alla vertenza Comune di Vernate / Mario Soldati. La cifra è così composta:



Importo dovuto iniziale	Fr.	26'805.40
Interessi	Fr.	12'106.50
Spese di giustizia, perizia e ripetibili	Fr.	8'050.00
Totale dovuto	Fr.	46'961.90
./. Deduzione accantonamento (anno 2003)	Fr.	11'239.15
Saldo registrato nel 2012	Fr.	35'722.75

Sicurezza pubblica

Non si registrano variazioni di rilievo rispetto a quanto preventivato.

Educazione

Per quanto riguarda il capitolo "scuola dell'infanzia" possiamo notare che il saldo complessivo è inferiore a quanto preventivato di ben CHF 41'404.10 ma in linea con le cifre esposte a consuntivo 2011. La differenza principale è da ricercare nel maggior versamento dal Comune di Neggio per il sussidio incassato dalla Fondazione Giuseppe Soldati.

Anche il capitolo "221 Scuole pubbliche" fa segnare un saldo inferiore, rispetto al preventivo, di CHF 6'679.98. Le differenze più importanti da segnalare riguardano i conti "Stipendi docenti SE" e "Acquisto materiale scolastico".

Cultura e tempo libero

Esposta per la prima volta la spesa di CHF 3'764.00 al conto "Convenzione utilizzo piscina I grappoli" (MM 3/2011 approvato dal consiglio comunale in data 14 giugno 2011). Registrati nel conto "334,365,02 - altri contributi" i versamenti effettuati alle società sportive nelle quali sono iscritti ragazzi e ragazze di Vernate (TC Caslano, Raggruppamento allievi ABC, Società ginnastica Valle Vedeggio, US Magliaso-Vernate e Filarmonica di Agno).

Sanità

Registrato nel conto "445.365.01 Contributi diversi" il costo per il corso di rianimazione e defibrillazione effettuato da alcuni collaboratori e cittadini.

Previdenza sociale

Il contributo "Oneri assicurativi" ammonta a CHF 101'017.80 ed è comprensivo delle tre rate di acconto addebitate per il 2012 per un totale di CHF 165'750.00 e di un conguaglio a nostro favore per l'esercizio 2011 pari a CHF 64'732.20. 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 59'568.20 rispetto al preventivo 2012 e comprende le quattro rate di acconto per l'esercizio 2012 ed un conguaglio a nostro favore per l'esercizio 2011 di CHF 27'599.20; questo risparmio è dovuto alla diminuzione della percentuale di prelievo del contributo, rispetto ai dati forniti in sede di preventivo.

Anche il "Contributo per il SACD" (Servizi assistenza e cura a domicilio) fa registrare una minor spesa di CHF 29'648.00, anche in questo caso la percentuale di prelievo è diminuita dal 2,42% calcolata a preventivo all' 1,86%. La spesa relativa al contributo per i servizi di appoggio fa pure registrare una diminuzione di CHF 18'811.60, anche in questo caso la causa è la percentuale di prelievo che a consuntivo è pari allo 0,78% contro lo



0,80% considerata a preventivo.

Nel conto "559.365.01 Contributi diversi" sono stati registrati i sussidi versati nel corso del 2012 ai cittadini di Vernate che hanno acquistato un abbonamento per un mezzo pubblico (Arcobaleno, Binario 7, ecc.).

Traffico

Anche per il 2012 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 "Illuminazione strade " presenta un sorpasso di credito di CHF 5'845.40, questi costi vengono fatturati direttamente dalle AIL di Lugano.

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

Gli interessi passivi relativi al servizio "acqua potabile" sono stati suddivisi calcolando il debito del servizio acqua potabile (AP) al 1 gennaio 2012, gli investimenti dell'anno e l'autofinanziamento ed ammontano a CHF 23'141.00.

Gli ammortamenti ordinari effettuati, in base a quanto previsto a preventivo ed in sintonia con il Piano finanziario corrispondono al 5,7% della sostanza ammortizzabile allibrata a bilancio al 1. gennaio 2012 di CHF 4'117'000.00.

Nonostante l'incremento delle entrate per tasse di consumo ed allacciamento dell'acqua potabile, le stesse coprono ancora solamente il 44% circa dei costi causando un deficit di ca. CHF 180'000.

La spesa relativa al "Consorzio depurazione Magliasina" è superiore al preventivo di CHF 7'670.15 in quanto è stato contabilizzato nell'esercizio 2012 il conguaglio relativo all'anno 2011 di CHF 10'070.15.

Esposte le spese relative allo stipendio ed oneri sociali del sorvegliante della piazza di compostaggio che ammontano a complessivi CHF 6'082.70.

Facciamo notare che, con l'introduzione dei nuovi punti di raccolta rifiuti con i contenitori interrati, le spese relative alla raccolta ed eliminazione rifiuti hanno fatto segnare un risparmio di CHF 26'275.25. La copertura delle spese è attualmente pari al 90%.

Economia pubblica

Non si registrano variazioni degne di rilievo rispetto al preventivo 2012.

Finanze

Il gettito d'imposta provvisorio per l'anno 2012, alle voci 400,01 (persone fisiche), 400,05 (imposta personale), 401,01 (persone giuridiche) e 402,01 (imposte immobiliari comunali) è stato valutato. Il gettito provvisorio 2012 (base cantonale) delle persone fisiche è stato valutato in CHF 2'150'000.00 a cui abbiamo applicato il moltiplicatore dell' 80%. Il gettito registrato è così composto:

Emissione 2012 persone fisiche	CHF	1'700'000.00
Emissione 2012 persone giuridiche	CHF	15'000.00
Imposta personale	CHF	9'000.00
Imposta immobiliare comunale	CHF	86'000.00
TOTALE VALUTAZIONE GETTITO 2012	CHF	1'810'000.00



La somma incassata per sopravvenienze d'imposta su anni precedenti di CHF 93'515.44 è il risultato di alcuni arrivi (persone fisiche), dalla mancata partenza di altri contribuenti e di una prudente valutazione del gettito d'imposta effettuata negli scorsi anni.

Ammontano ad un totale di CHF 122'238.00 i costi riguardanti il contributo di livellamento e la perequazione finanziaria, la diminuzione rispetto al preventivo ed al consuntivo dell'anno precedente è dovuta all'aumento del moltiplicatore d'imposta.

Sono stati incassati durante l'anno imposte di successione per un importo di CHF 96'664.85.

Gli ammortamenti ordinari complessivi effettuati, in base a quanto previsto a preventivo, corrispondono all' 8,1% della sostanza ammortizzabile allibrata a bilancio al 1. gennaio 2012 (senza la zona ZEIC).

In considerazione di alcuni incassi straordinari (sopravvenienze d'imposta e imposte di successione) il Municipio ha deciso di proporre un ammortamento supplementare sui beni amministrativi di CHF 130'000.00

INVESTIMENTI

Come già indicato nella premessa, il conto degli investimenti chiude con un'uscita netta di CHF 517'728.11 (uscite per investimenti CHF 518'399.21 / entrate per investimenti CHF 671.10). Dopo il riporto degli ammortamenti (CHF 604'697.11) e la registrazione dell'avanzo d'esercizio, risulta un avanzo totale di CHF 205'399.05. 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 di maggio 2012. 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 2012

	Cantone	Comune di Vernate		
	Indicatori 2010	Indicatori 2011	Indicatori 2012	Valutazione indicatori
Copertura delle spese correnti	3%	-11.4%	4.6%	Positivo
Ammortamenti beni amm.	8.3%	8.3%	8.8%	Limite min. di legge
Quota degli interessi	0.9%	3.3%	1.3%	Media
Quota degli oneri finanziari	10.5%	21%	18.9%	Eccessiva
Grado di autofinanziamento	154.4%	22.4%	139.7%	Buono
Capacità di autofinanziamento	15.4%	8.9%	26.7%	Buona
Debito pubblico pro capite in CHF	CHF 3'835	CHF 11'335	CHF 10'962	Eccessivo
Quota di capitale proprio	13.4%	7.7%	9.3%	Debole
Quota di indebitamento lordo	158.8%	262.8%	253.6%	Critica
Quota degli investimenti	14.8%	30.9%	20.6%	Elevata

CONTROLLO DEI CREDITI

Sistema inform. Territoriale (SIT) – credito CHF 33'400.00 del 22.09.2008

E' stato versato nel corso dell'anno un acconto per l'implementazione della piattaforma informatica.

Riordino archivio comunale – credito CHF 56'000.00 del 14.12.2009

L'opera è stata terminata con un risparmio di CHF 6'998.40.

Contenzioso arch. Mario Soldati – credito CHF 15'000.00 del 16.12.2004 (pratiche legali)

Nel corso dell'anno il Comune ha versato il saldo dell'onorario del proprio avvocato per la pratica, il credito viene chiuso con un sorpasso di credito di CHF 2'206.00.

Posteggio Municipio in dadi – credito CHF 105'000.00 del 14.06.2011

L'opera è stata interamente eseguita nel corso dell'anno, per un totale di costi di CHF 101'931.80, contro un credito di CHF 105'00.00; il saldo finale a carico del Comune è stato di CHF 26'931.80 dedotta la partecipazione di un privato di CHF 75'000.00.

Moderazione traffico Via Cantonale – credito CHF 72'500.00 del 13.12.2012

E' stato eseguito il progetto per la moderazione del traffico in Via Cantonale, la spesa registrata riguarda l'onorario versato.

Sostituzione condotte zona Villaggio del Sole – credito CHF 102'000.00 del 27.10.2011

L'opera è stata eseguita interamente nel corso dell'anno, il saldo finale ammonta a CHF 90'428.60 e presenta un risparmio di CHF 11'571.40.



Nuova condotta Via Cantonale – anello nucleo – credito CHF 75'000.00 del 20.02.2012
Sono stati versati i primi acconti riguardanti la progettazione e le opere da idraulico.

Collegamento Piazzana – Santa Maria – credito CHF 472'400.00 del 13.12.2010
L'opera è stata terminata con un risparmio di CHF 110'673.90.

Piano generale smaltimento PGS – credito CHF 247'000.00 del 09.11.2009
E' stato versato nel 2012 l'onorario per il rilievo del catasto pubblico e privato.

Posa contenitori interrati – credito CHF 610'000.00 del 14.06.2010
Le spese sostenute nel corso del 2012 ammontano a CHF 242'580.41, l'opera sarà terminata nel corso del 2013.

Costi urbanizzazione ZEIC – credito CHF 1'615'000.00 del 22.06.2006
E' stata posata una recinzione di sicurezza lungo il guard rail, è stata inoltre restituita la caparra versata per il mappale 1060.

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 2012 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 2012 con l'inserimento di un ammortamento straordinario sui beni amministrativi di CHF 130'000.00.



2. Il consuntivo del Comune di Vernate per l'anno 2012 comprendente:
- il bilancio;
 - la gestione corrente
 - il conto degli investimenti

è approvato.

- 2.1 È dato scarico all'esecutivo per tutta la gestione 2012
2. E' autorizzato lo stralcio del credito "Riordino archivio comunale"
 3. E' autorizzato lo stralcio del credito "Contenzioso arch. Mario Soldati"
 4. E' autorizzato lo stralcio del credito "Posteggio Municipio in dadi"
 5. È autorizzato lo stralcio del credito "Sistemazione condotte zona Villaggio del Sole"
 6. E' autorizzato lo stralcio del credito "Collegamento Piazzana – Santa Maria"

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco



Il Segretario

G. Cossi

M. Dotta

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
X		