



Messaggio Municipale

accompagnante il
bilancio consuntivo del
Comune
per l'anno 2014

numero	data	risoluzione municipale
11/2015	27.05.2015	n. 472/2015 del 27.05.2015

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

vi sottoponiamo, per approvazione, il consuntivo del Comune per l'esercizio 2014.

1. Considerazioni generali

Il consuntivo 2014 presenta un disavanzo di gestione corrente pari a CHF 887'376.20. Questo risultato segna un'inversione di tendenza rispetto agli esercizi precedenti la seguente tabella illustra a confronto i dati principali che mostrano da un lato l'aumento delle spese correnti e dall'altro una significativa diminuzione delle entrate, vedremo in seguito di isolare e spiegare la meccanica di questo risultato.

	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
Totale spese correnti	5'688'759.64	4'936'963.64	5'072'665.76
Totale Ricavi correnti	4'801'383.44	4'759'843.77	5'974'610.35
Investimenti netti	344'087.45	469'200.00	243'799.91
Autofinanziamento	-297'487.90	519'736.00	1'501'730.99
Risultato d'esercizio	-887'376.20	-177'119.87	901'944.59

L'accertamento del gettito 2012, notificato in via definitiva il 24 aprile 2015, questo segna una diminuzione sostanziale del gettito che comporta la restituzione di acconti anticipati dai contribuenti.

Nel breve termine questa situazione genererà dei problemi di liquidità che andranno risolti forzatamente con un aumento dei prestiti.

Nel contempo vengono a mancare anche le sopravvenienze d'imposta che hanno condotto ad utili riguardevoli negli scorsi anni. Con le decisioni sui reclami e sui ricorsi contro le notifiche d'imposta a noi sfavorevoli, ha portato a dover registrare delle sottovenienze d'imposta.

La situazione generale è stata mitigata dall'emissione di imposte rimarchevoli per gli anni 2008 e 2009. Queste imposte non erano state considerate, poiché ritenute a rischio, nella valutazione delle imposte del consuntivo 2013. La recente emissione non convince però del tutto essendo elevato il rischio di ricorsi in Camera Tributaria, si è quindi optato per una considerazione parziale degli importi emessi. Per informazione comunichiamo che l'emissione per il 2008 è stata considerata al 60% e quella per il 2009 all'80% per mantenere un buon margine di sicurezza.

Le partite d'imposta oggetto di procedura esecutiva come pure le partite dal 2007 e più vecchie non sono state considerate ai fini del presente bilancio. Gli importi che verranno recuperati entreranno come sopravvenienze nei prossimi esercizi.

	2010	2011	2012	2013	2014
PREVISIONE					
Pers Fische (cant)	5'245'391	7'452'195	3'846'825	3'506'750	3'567'341
Pers Giuridiche (cant)	141'852	173'162	121'799	168'874	169'975
Imposte alla fonte	289'204	73'468	420'071	251'478	251'721
Art 93/99 LT	0.00	171.00	166	166	166
Totale intermedio	5'676'447	7'698'996	4'388'861	3'927'267	3'989'203

La flessione del gettito, nella sua previsione nel breve termine va dai CHF 7.70 Mio del 2011, ai CHF 4.39 Mio del 2012 (gettito cantonale base).

Di per sé la diminuzione del gettito, ancorché almeno in parte prevista, non è sufficiente a determinare una così importante maggiore uscita.

Le spese correnti sulle quali il Municipio ha una certa possibilità di manovra, sono nella loro integrità comparabili con quelle degli anni precedenti; per contro le spese che vengono imposte dalle Autorità cantonali hanno segnato un'importante crescita.

Non si elencano nel dettaglio tutte le poste contabili che comportano una differenza con il preventivo, queste sono di relativa importanza, ci si concentra per contro sul complesso e sulle poste che influenzano il bilancio del Comune fino a portarlo al deficit in oggetto.

Già dal riassunto per dicastero, si evince come l'andamento generale delle spese sia stato contenuto sia per rapporto al preventivo che al consuntivo dell'anno precedente.

Qui di seguito elenchiamo le voci che comportano un aumento di spesa significativo, in sostanza sono quelle per il finanziamento della socialità (case per anziani, aiuto a domicilio, ecc), e il finanziamento del deficit del Cantone che i comuni sono chiamati a cofinanziare.

Conto	Descrizione	2013	2014	Differenza
501.361.00	¹ Contr com al fondo cant prev AVS/AI/PC/AM	386'607.60	633'837.20	247'229.60
570.362.00	Anziani ospiti d'istituti	293'959.20	405'975.85	112'016.65
580	SACD, Servizi d'appoggio, mant. A domicilio	122'766.60	220'728.68	97'962.08
921	Livellamento e compensazione	219'209.00	346'383.00	127'174.00
990.361.00	Finanziamento deficit cantonale	50'758.00	70'563.00	19'805.00
	Aumento degli oneri a carico del comune	1'073'300.40	1'677'487.73	604'187.33
	Gettito previsto	3'927'267.00	3'989'203.00	61'936.00
	Incidenza %	27.3%	42%	

¹ L'importo comprende l'acconto dell'anno corrente + saldo anno precedente

L'incidenza di questi oneri per rapporto al gettito (vedi tabella sopra), aumenta significativamente.

Per il 2015 si prevede un ulteriore aumento. Se il gettito si manterrà nei livelli previsti, questi oneri dovrebbero tornare gradualmente entro livelli più sopportabili andandosi a stabilizzare nel 2018-2019.

Sono comunque da tenere in considerazione i fattori evolutivi dei contribuenti che potrebbero portare nuove oscillazioni importanti in queste poste quali:

- Ultimazione del condominio "La Vela" con nuovi arrivi
- Destinazione del complesso dell'ex albergo Lago di Lugano
- Nuovi domiciliati che vanno a sostituirsi a quelli partiti

Confidiamo pure che vengano evasi i ricorsi pendenti su tassazioni importanti in modo da poter aggiornare la situazione.

Stiamo pure aggiornando la situazione dei contributi LALIA che consentiranno di alleggerire l'onere a carico del comune per gli investimenti inerenti le canalizzazioni.

2. Elementi caratterizzanti il consuntivo 2014

200 Scuola dell'infanzia

Voce	Consuntivo 2014	Preventivo 2014
200.314.00 Manutenzione scuola dell'infanzia	CHF 18'540.26	CHF 0.00
Non era prevista una manutenzione particolare, dal sopralluogo esperito alla fine dell'anno scolastico sono però state individuate manutenzioni importanti che si è ritenuto importante effettuare per salvaguardare gli immobili e il loro valore, oltre che per garantire il servizio nel migliore dei modi.		
<ul style="list-style-type: none">- Lamatura parquet- tende- casetta esterna per i giocattoli- pulizia a fondo		

210 Scuola Elementare

Voce	Consuntivo 2014	Preventivo 2014
210.314.00 Manutenzione scuola elementare	CHF 33'235.04	CHF 5'000.00
Anche per la scuola elementare non erano previste manutenzioni particolari, la motivazione ricalca quella della scuola dell'infanzia.		
<ul style="list-style-type: none">- tende e tende oscuranti- lavaggio a fondo del pavimento della palestra- sistemazione WC (diversi rotti, alcuni eliminati in quanto non necessari)		

860 Energia

Voce	Consuntivo 2014	Preventivo 2014
860.365.00 Contributi FER	CHF 44'266.00	CHF 0.00
860.461.00 Contributi FER	CHF 44'266.00	CHF 0.00
Il contributo FER (Fondo per le Energie Rinnovabili) sostituisce in parte l'ex privativa, il contributo viene accantonato a bilancio per un uso futuro. Per i dettagli si rimanda al regolamento del fondo per le energie rinnovabili RFER del 29 aprile 2014 (aggiornato all'8 luglio 2014, BU n. 39 dell'11 luglio 2014).		
860.410.00 Tasse per la concessione per l'uso speciale della strade	CHF 134'334.05	CHF 15'445.00
Questa voce sostituisce la vecchia privativa, l'importo si assesterà come a preventivo nei prossimi anni. Nell'2014 è registrato il tributo 2013 di CHF 117'191.30.		

3. Gestione investimenti

Gli investimenti costituiscono un'importante voce di spesa per il nostro comune.

L'onere complessivo per il comune ammonta a CHF 930'804.05 che sommato agli investimenti che vengono addebitati all'AMA ammontanti a CHF 49'654.30 porta ad investimenti complessivi di CHF 980'458.35.

La sostanza ammortizzabile complessiva ammonta a CHF 7'459'879, dei quali CHF 6'688'423.04 vanno ammortizzati con un minimo LOC dell'8%, in seguito questa percentuale verrà riportata al 10%, i rimanenti sono ammortizzati sul valore iniziale.

La tabella con gli ammortamenti sul valore iniziale è stata oggetto di rivalutazione per meglio allinearla agli inventari introdotti con lo scorso consuntivo:

- inventario A, con ammortamento sul valore residuo
- inventario B, con ammortamento sul valore iniziale.

Vanno quindi attentamente ponderati gli investimenti futuri in modo da riuscire ad ammortizzarle entro i limiti di legge.

Già oggi gli oneri derivanti dagli ammortamenti sono da considerarsi elevati per rapporto al gettito.

4. Indici finanziari

indice	risultato
copertura delle spese correnti	-17.43%
grado di autofinanziamento	-30.24%
grado d'indebitamento supplementare	130.24%
capacità di autofinanziamento	-6.83%
quota degli oneri finanziari	12.89%
quota degli interessi	-1.39%
quota degli investimenti	17.70%
quota di capitale proprio	11.38%
debito pubblico pro-capite	5'885.69

Il grado di copertura delle spese correnti così come il grado e la capacità di autofinanziamento, si presentano negativi. Questi dovrebbero comunque rientrare nella normalità nei prossimi anni poiché gli oneri basati sull'ultimo gettito definitivo andranno a diminuire a partire dal 2015-2016, mentre quelli basati su di una media dei gettiti (perequazione) rientreranno nella normalità in un lasso di tempo sensibilmente più lungo, vale a dire tra il 2018 e il 2019.

Considerato il capitale proprio disponibile non si giustifica nell'immediato una diversa gestione della cosa pubblica, in particolare per quanto riguarda alla politica degli investimenti.

Già in sede di preventivo 2016 prevediamo di poter fornire più precise informazioni in merito all'evoluzione delle finanze del comune nel medio termine.

4. Beni patrimoniali

Difettando o non avendo trovato indicazioni precise in merito all'assegnazione ai beni patrimoniali dei seguenti oggetti, si propone con il presente messaggio di attribuirli alla sostanza patrimoniale:

- Casa Veronese
- La Capannina
- Appartamento ex-Asilo

Il Municipio e la cancelleria rimangono a disposizione per eventuali informazioni supplementari.

Viste le considerazioni che precedono, invitiamo il Consiglio comunale a voler

RISOLVERE

1. Il conto consuntivo del Comune per l'esercizio 2014 che presenta uscite per CHF 5'688'759.64 ed entrate per CHF 4'801'383.44 con un disavanzo di CHF 887'376.20 è approvato.
2. Il disavanzo d'esercizio viene posto in diminuzione dei risultati d'esercizio accumulati (capitale proprio).
3. L'abitazione denominata "La Capannina" viene inserita nei beni patrimoniali ed iscritta a Bilancio alla voce 123.01 Immobili Patrimoniali
4. L'abitazione denominata "Casa Veronese" viene inserita nei beni patrimoniali ed iscritta a Bilancio alla voce 123.01 Immobili Patrimoniali
5. L'appartamento nell'edificio denominato "Ex-Asilo" viene inserito nei beni patrimoniali a Bilancio futuri investimenti figureranno al conto 123.02 Appartamento ex asilo.

il Sindaco:



Sergio De Toni

Il Municipio:



il Segretario:



Fabrizio Gervasoni

Attribuzioni alle commissioni per esame e rapporto (art. 10 RALOC):

- Commissione della gestione
- Commissione delle opere pubbliche
- Commissione delle petizioni e naturalizzazioni