

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 04/2016

ACCOMPAGNANTE IL CONSUNTIVO 2015 DEL COMUNE

Neggio, luglio 2016

Lodevole
Consiglio comunale
6991 Neggio

Egregio Signor Presidente, Gentili Signore, Egregi Signori,

allegato al presente messaggio vi presentiamo, per approvazione, i conti consuntivi 2015 del Comune, accompagnati dai commenti necessari per meglio chiarire la situazione.

Accludiamo inoltre le tabelle relative al conto investimenti e al bilancio.

Nel dettaglio possiamo rilevare quanto segue:

Conto di gestione corrente

Uscite correnti	1'709'000.09	
Ammortamenti amministrativi	673'300.70	
Addebiti Interni		
Totale spese correnti		2'382'300,79
Entrate correnti	2'610'210.88	
Accrediti interni		
Totale ricavi correnti		2'610'210.88
Risultato d' esercizio		227'910,09
SOMMA	4'992'511,67	5'220'421.76

Conto degli investimenti in beni amministrativi

Uscite per investimenti		936'143.85
Entrate per investimenti		910'341.15
Onere netto per investimenti		25'802.70
SOMMA		1'872'287.70

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti		25'802.70
Ammortamenti amministrativi	673'300.70	
Risultato d' esercizio	227'910,09	
Autofinanziamento		901'210,79
Risultato totale		875'408,09
SOMMA	901'210,79	802'421,58

Risultato del bilancio

Beni patrimoniali	3'569'547,14	
Beni amministrativi	313'402.00	
Finanziamenti speciali		
Ecceденza passiva		
Capitale di terzi		3'416'738.59
Finanziamenti speciali		62'675.10
Capitale proprio		175'625.36
Risultato d'esercizio		227'910,09
SOMMA	3'882'949.14	3'882'949.14

CONSIDERAZIONI GENERALI DEL MUNICIPIO

Le considerazioni del Municipio espresse con il consuntivo 2014 terminavano con l'indicazione di come fosse intricato pianificare con una certa sicurezza l'impatto di alcuni importanti mutamenti a livello comunale sulle finanze.

Il consuntivo di quest'anno conferma questa tendenza.

Nel 2015 infatti il consuntivo del Comune di Neggio termina con un avanzo importante, dovuto a fattori straordinari.

Una situazione assolutamente, inaspettata e irripetibile che contribuisce giocoforza a dare una rappresentazione delle finanze comunali assolutamente irrealistica.

Nel conto 990.403.00, alla voce "imposte speciali" è infatti menzionato un importo di CHF 1.415.166,40. Le imposte speciali non sono dovute alla normale imposizione sul reddito conseguito, ma a circostanze particolari relative a uno o più contribuenti. Questa voce, silente per anni a livello comunale, ha fatto la sua fragorosa apparizione nel corso dell'anno scorso portando nelle casse comunali una somma consistente.

Il risultato che ne deriva è sicuramente positivo, ben augurante per il futuro, ma non deve assolutamente trarre in inganno per quanto concerne la solidità finanziaria del Comune di Neggio, che è oggi confrontato con investimenti importanti e con una serie di mutamenti strutturali radicali.

Conformemente alla politica di rafforzamento finanziario che il Municipio da qualche anno porta avanti, le entrate straordinarie sono state utilizzate per abbattere parte del debito pubblico. Sono infatti stati utilizzati, per la cancellazione di un debito bancario dell'azienda acqua potabile di CHF 636.805,80 e per la cancellazione del debito del Comune presso la Banca Raiffeisen di CHF 431.557,95.

Questa "soluzione" ha permesso di migliorare la situazione finanziaria del Comune in modo importante (debito pro-capite, quota di interessi, autofinanziamento, ecc. ecc.), ma si tratta di una situazione temporanea in quanto gli investimenti effettuati sinora, pari a circa CHF 2.000.000 sono stati finanziati per ca. il 50% tramite un credito di costruzione e formalizzato con un nuovo debito di CHF 915.000 all'inizio del 2016.

L'importante avanzo conseguito nel 2015 ha permesso di procedere con ammortamenti straordinari per un importo di CHF 576'698,00 e alla copertura da parte del Municipio delle perdite riportate dell'azienda comunale acqua potabile per un ammontare di CHF 571.888.04.

CONSUNTIVO 2015 – GESTIONE CORRENTE

Spiegazioni sui sorpassi dei conti

AMMINISTRAZIONE GENERALE

	2015 Costi	2015 Ricavi	2014 Costi	2014 Ricavi
Consuntivo	223'395.98	29'732.60	194'505.99	17'840.30
Preventivo	155'050.00	4'700.00		

Dal mese di ottobre è stato necessario assumere un sostituto esterno per la gestione dell'amministrazione a seguito della malattia del Segretario comunale. Al costo di CHF 22'796,70 per il supplente, va aggiunto il costo del supporto amministrativo per la gestione contabile di CHF 20'000,00.

Vista la prolungata assenza del Segretario comunale di comune accordo si è deciso di procedere al pagamento delle ferie non godute e delle ore straordinarie accumulate negli anni per un ammontare di CHF 6.900,00 ca.

Il sorpasso relativo al conto 002.318.07 di CHF 20.632,00 è dovuto principalmente ai costi sostenuti in urgenza per la valutazione della frana alla valle del Chiosso.

SICUREZZA PUBBLICA

	2015 Costi	2015 Ricavi	2014 Costi	2014 Ricavi
Consuntivo	37'380,20	5'713,90	34'589.70	5'477.55
Preventivo	34'900,00	1'650,00		

Il maggior ricavo è dovuto essenzialmente alla maggior entrata derivante dalle tasse di aggiornamento mappa.

EDUCAZIONE

	2015 Costi	2015 Ricavi	2014 Costi	2014 Ricavi
Consuntivo	231'778,23	0.00	202'017.15	0.00
Preventivo	234'550,00	0.00		

La maggior spesa di CHF 23'436,40 della Scuola dell'infanzia è stata compensata da una minor uscita di CHF 25'647,70. Per la Scuola elementare. Tali differenze sono dovute esclusivamente al numero di allievi di Neggio che hanno frequentato i due istituti. In sede di preventivo purtroppo è impossibile tenere conto di eventuali partenze e/o arrivi durante l'anno.

CULTURA E TEMPO LIBERO

	2015 Costi	2015 Ricavi	2014 Costi	2014 Ricavi
Consuntivo	39'704,20	0.00	30'975.15	0.00
Preventivo	31'550,00	0,00		

La maggior spesa rispetto al preventivo è dovuta al sostegno del Municipio ad alcune manifestazioni promosse: Concerto mandolinistico della Parrocchia di Neggio (CHF. 4'600,00), manifestazione teatrale "Passi in silenzio (CHF 3'070,00).

SALUTE PUBBLICA

	2015 Costi	2015 Ricavi	2014 Costi	2014 Ricavi
Consuntivo	6'508,30	0,00	5'401.60	0.00
Preventivo	5'900,00	0,00		

La maggior spesa rispetto al preventivo dovuta al maggior costo del servizio dentario scolastico (+ CHF 575,75) e del Servizio medico festivo e notturno (CHF 535,00) è stata in parte compensata da una minor uscita per il contributo alla Croce Verde (- CHF 579,00).

PREVIDENZA SOCIALE

	2015 Costi	2015 Ricavi	2014 Costi	2014 Ricavi
Consuntivo	242'759,46	13'514,25	242'120.68	12'519.25
Preventivo	264'900,00	12'500,00		

I costi preventivati per il contributo alle spese di cassa malati, casa anziani cigno Bianco e assistenza a cure a domicilio si sono rilevati inferiori alle attese per un ammontare totale di CHF 21'500,00 .

TRAFFICO

	2015 Costi	2015 Ricavi	2014 Costi	2014 Ricavi
Consuntivo	142'771,34	238,35	112'730.30	335.10
Preventivo	128'000,00	250,00		

I costi preventivati per calla neve, manutenzione strade e piazze e manutenzione veicolo sono stati leggermente sottostimati ed hanno causato un incremento di spesa pari a CHF 9'500,00. Contemporaneamente va segnalato l'intervento - non preventivato - resosi necessario alla barriera stradale (+ CHF 5'564,45).

PROTEZIONE AMBIENTE

	2015 Costi	2015 Ricavi	2014 Costi	2014 Ricavi
Consuntivo	98'127,42	58'202,65	86'617.21	55'408.90
Preventivo	89'300,00	50'650,00		

Nessuna osservazione.

ECONOMIA PUBBLICA

	2015 Costi	2015 Ricavi	2014 Costi	2014 Ricavi
Consuntivo	45'851,30	56'601,00	3'087.75	41'931.90
Preventivo	3'100,00	23'850,00		

Il maggior costo così importante è esclusivamente dovuto ad una erronea registrazione del contributo FER avvenuta nel 2014 (CHF 42'935,00).

FINANZE E IMPOSTE

	2015 Costi	2015 Ricavi	2014 Costi	2014 Ricavi
Consuntivo	1'341'024,36	2'446'208,13	231'176.34	1'110'373.45
Preventivo	158'200,00	34'500,00		

Per le differenze registrate si rimanda alle considerazioni iniziali.

A vostra completa disposizione per ogni informazione, vi chiediamo di voler

RISOLVERE:

- 1. E' approvato il versamento di un contributo straordinario di risanamento all'AAP da compensarsi sul debito dell'azienda municipalizzata nei confronti del Comune per un importo di CHF 571'888.04.**
- 2. E' approvato l'aggiornamento del preventivo 2015 del Comune con l'inserimento di un ammortamento supplementare di CHF 576'698.—e del contributo straordinario di risanamento all'AAP di CHF 571'888.04. Il fabbisogno di preventivo 2015 è di conseguenza fissato in CHF 2'125'936.04.--.**
- 3. E' approvato il consuntivo 2015 del Comune che presenta un avanzo d'esercizio di CHF 227'910.09.**
- 4. E' dato scarico al Municipio di tutta la gestione 2015.**

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Matteo Talleri

Il Segretario f.f.:
Andrea Bernasconi

Ris.mun. no. 174/26.07.2016

Secondo i disposti dell'art. 10 RALOC, il Municipio designa la Commissione della gestione competente per l'allestimento del rapporto e il relativo preavviso al Consiglio comunale sul Messaggio in oggetto.

Allegati:

- Rapporto di revisione Revigroup Lugano SA
- Riassunto consuntivo 2015
- Conti gestione correnti
- Bilancio patrimoniale
- Conti investimenti
- Tabella ammontamenti
- Tabella controllo dei crediti
- Dettaglio prestiti al 31.12.2015