

MM 1-2014

Consuntivo 2013 dell'Amministrazione comunale

Rapporto della commissione della gestione

S.Antonino, 10 giugno 2014

Signor Presidente, signore e signori Consiglieri comunali,

nelle sedute del 17, 29 aprile 2014 la Commissione della gestione si è riunita per esaminare i conti consuntivi per l'anno 2013 del Comune e ha preso atto del rapporto dell'Ufficio di revisione che, per quanto riguarda le risultanze finanziarie, viene fatto proprio dalla Commissione.

Si ringrazia il Municipio e l'Amministrazione comunale per la documentazione messa a disposizione.

Premessa

Tenuto conto della documentazione in possesso dei Consiglieri comunali si ritiene opportuno evidenziare i punti più importanti riguardanti la gestione corrente e quella degli investimenti, tralasciando invece le osservazioni di carattere marginale.

Considerazioni generali

Le risultanze finanziarie del Consuntivo 2013 del Comune sono le seguenti:

<u>Conto di gestione corrente</u>	<u>Uscite</u>	<u>Entrate</u>
Uscite correnti	6'888'057.50	
Ammortamenti amministrativi	362'563.69	
Addebiti interni	<u>15'523.00</u>	
Totale spese correnti	7'266'144.19	
Entrate correnti		3'852'166.48
Imposte comunali		3'516'000.00
Accrediti interni		<u>15'523.00</u>
Totale ricavi correnti		7'383'689.48
Risultato d'esercizio (avanzo)		<u>117'545.29</u>

Conto degli investimenti

Uscite	1'345'516.29	
Entrate		<u>3'375.00</u>
Onere netto per investimenti		1'342'141.29

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti	1'342'141.29	
Ammortamenti amministrativi		362'563.69
Risultato d'esercizio		<u>117'545.29</u>
Autofinanziamento		<u>480'108.98</u>
Disavanzo totale d'esercizio		<u><u>-862'032.31</u></u>

Il consuntivo 2013 dell'Amministrazione comunale presenta un risultato leggermente inferiore rispetto a quanto preventivato (- fr. 75'791.24), un risultato comunque positivo che mostra come la situazione finanziari del comune sia buona.

Fatte queste breve considerazioni iniziali la commissione si è chinata sugli elementi che caratterizzano il consuntivo 2013 e formula le seguenti osservazioni.

Gettito fiscale:

La previsione del gettito fiscale 2013 è stata elaborata tenuto conto di una stabilità per quanto riguarda le persone fisiche mentre di una flessione per quanto riguarda le persone giuridiche. Il Municipio, sulla base delle informazioni in suo possesso, ha infatti ritenuto giustificato ridurre le entrate del gettito fiscale delle persone giuridiche.

Pertanto, tenuto conto di un moltiplicatore d'imposta del 65%, il gettito fiscale valutato per il 2013 è di fr. 3'516'000.- rispetto ad un preventivo 2013 di fr. 4'094'000.-. Una flessione che dovrebbe essere passeggera ritenuto che si tratta di una situazione particolare legata ad un unico contribuente.

Si ritiene pertanto giustificata la prudenza adottata dal Municipio nella previsione del gettito 2013.

Perequazione finanziaria:

Il contributo al fondo di perequazione che il Comune ha dovuto versare è stato di fr. 23'184.-. Contributo in lieve aumento ritenuto che nel 2012 lo stesso è stato di fr. 16'831.-. Il fatto che il nostro Comune debba versare un contributo al fondo di perequazione denota la buona situazione in cui ci troviamo.

Il capitale proprio:

Il capitale proprio si attesta, a seguito del computo dell'avanzo d'esercizio 2013, a fr. 4'698'376.17. Un capitale proprio che rappresenta un altro segnale positivo sull'andamento delle finanze comunale. Come per gli anni scorsi si rende attento il Municipio sul fatto che ogni anno che passa ci si avvicina sempre più al gettito massimo consentito, ossia il gettito fiscale annuo, che nel caso specifico corrisponde a circa fr. 5.2 mio. Infatti i parametri SEL definisco lo stesso eccessivo.

Debiti verso terzi

Attualmente l'indebitamento verso terzi è stabile, al 31.12.2013 lo stesso era di fr. 6'061'847.05, in leggera diminuzione rispetto al 31.12.2012 (variazione di meno fr. 182'015.-). Un debito quindi che può essere considerato molto contenuto. L'indicatore finanziario riguardante il debito pubblico pro capite per il 2013 si attesta infatti a 54, un cifra che secondo le indicazioni fornite dalla Sezione degli enti locali (SEL) è bassa.

Parametri comparativi del Comune secondo le indicazioni della SEL

Dalla tabella sottostante si evince che quasi tutti i parametri comparativi per il nostro Comune si situano nella scala di valutazione bassa/ideale tranne per quanto riguarda la quota di capitale proprio (vedi commento precedente) e l'autofinanziamento. Infatti troviamo un grado di autofinanziamento problematico e una capacità di autofinanziamento debole. Si rende attento il Municipio su questo aspetto.

Quota interessi	Quota oneri finanziari	Grado di auto-finanziamento	Capacità di auto-finanziamento	Debito pubblico pro capite	Quota di capitale proprio	Quota di indebitamento lordo	Quota investimenti
-0.2%	4.8%	35.8%	6.5%	54	43.7%	48.1%	16.5%
Bassa	Bassa	Problematico	Debole	Basso	Eccessiva	Molto buona	Media

OSSERVAZIONI SULLA GESTIONE CORRENTE DEI SINGOLI DICASTERI

Il messaggio municipale è abbastanza dettagliato sui singoli dicasteri. Riteniamo comunque importante segnalare gli elementi che a parere della Commissione sono i più significativi.

1 Sicurezza pubblica

Le indennità per mercedi pagate ai tutori e curatori sono aumentate notevolmente, infatti le indennità per mercede per il 2013 sono di fr. 38'026.05 (fr. 22'627.70 per il 2012). In contropartita le stesse sono state rimborsare per fr. 22'883.10 (fr. 3'302.05 per il 2012). Il costo netto a carico del Comune è comunque diminuito assestandosi a fr. 15'142.95 (fr. 19'325.65 per il 2012). Il costo legato all'ARP 15 è invece di ca. fr. 7 mila.

Il costo legato al servizio di polizia al momento è stabile ma viste le modifiche che vi saranno nei prossimi anni, con rispettivo aumento dei costi pro capite si segnala al Municipio se non sia il caso di valutare seriamente la possibilità di assumere un ausiliario di polizia al 50%, che permetta di controllare e arginare i problemi legati al traffico fermo sollevati più volte in Consiglio comunale. Lo stesso potrebbe inoltre essere utilizzato durante le manifestazioni di paese a vantaggio della sicurezza e della gestione del traffico.

2 Educazione

Diversi Comuni si sono mossi nella direzione di nominare un Direttore dell'Istituto scolastico, al momento il nostro Istituto ha unicamente un responsabile. Si tratta di una figura molto

importante e si ritiene che la stessa debba essere istituita a breve, si sollecita pertanto il Municipio per procedere in questa direzione anche in collaborazione eventualmente con altri comuni.

6 Traffico

I costi legati alla manutenzione delle strade lievita di anno in anno e supera abbondantemente il costo inserito nel preventivo, fr. 235'978.07 rispetto a fr. 120'000.-. Vista la situazione si ritiene più puntare su maggiori investimenti per quanto riguarda il risanamento delle strade comunali (vedi rapporto ing. Borra), con un occhio di riguardo anche per le strade legate alle zone residenziali e non sono industriali.

INVESTIMENTI

L'investimento netto per l'anno 2013 è di fr. 1'355'619.14. Vista la situazione finanziaria del Comune la commissione della gestione ha ritenuto gli investimenti eseguiti limitati ritenuto che un unico investimento (acquisizione particella n. 271 RFD) ha pesato in ragione del 38% circa.

Preso atto della lista degli investimenti allegata al consuntivo 2013 si sollevano i seguenti punti:

- ✓ lo studio per l'allestimento del PGS risale ad un credito votato nel 2003, si ritiene importante che lo stesso possa essere portato a termine entro breve.
- ✓ nella seduta di dicembre 2012 il Consiglio comunale aveva apportato alcune modifiche al messaggio 11/2012 per quanto riguarda la sistemazione e eventuale ampliamento della cucina della Sala Multiuso, ad oggi un progetto alternativo non è stato presentato, si auspica che lo stesso possa essere sottoposto al legislativo entro la fine dell'anno.
- ✓ lo studio per il risanamento degli impianti termici della Casa comunale è stato portato a termine, si auspica che il risanamento, da diversi anni necessario, possa partire entro breve.
- ✓ uno studio effettuato diversi anni fa aveva evidenziato la presenza di amianto bianco all'interno della Scuola dell'Infanzia. Anche se il pericolo è molto basso (solo in caso di rottura del materiale l'amianto è pericoloso) si ritiene importante che la sostituzione del pavimento possa avvenire nei prossimi anni, indipendentemente dalla possibilità che una sezione possa essere soppressa da parte del Consiglio di Stato.

Vista la situazione finanziaria del Comune e quanto sopraesposto si invita il Municipio ad investire maggiormente, in particolare nella zona residenziale, nelle strade e nei servizi offerti alla popolazione in vista anche di una possibile aggregazione.

CONCLUSIONE

Per le motivazioni che precedono la Commissione della gestione invita codesto Consiglio comunale a voler approvare il MM n. 1/2014 accompagnante i conti consuntivi 2013 del Comune come ai punti del dispositivo finale.

Per la commissione della gestione:

Sandra Cossa

Davide Gianola

Paolo Croisé

Corrado Chiesa

Evaristo Roncelli