

Rapporto della Commissione all'Onorando Consiglio Comunale inerente i conti consuntivi di Breggia per l'anno 2012

(MM no 05/2013)

Egregio signor Presidente,
gentili ed egregi signore e signori Consiglieri Comunali,

in data 29 aprile la commissione si è riunita per esaminare il messaggio sopraccitato.

Alla riunione erano pure presenti il Sindaco e i funzionari signora Jelmini e signor Mombelli, che ringraziamo.

Le nostre osservazioni

L'esame dei consuntivi è l'occasione per analizzare la situazione finanziaria del Comune e verificare la sostenibilità e le priorità degli investimenti che si vorrebbero realizzare.

Di conseguenza con questo rapporto cercheremo soprattutto di darvi quelle indicazioni che riteniamo indispensabili per i futuri processi decisionali.

Il consuntivo 2012 chiude con un avanzo d'esercizio di chf 449'457 rispetto ad una perdita prevista di chf 22'912.

Anche quest'anno la principale posta che ha contribuito maggiormente al positivo scostamento con il preventivo è quella relativa alle sopravvenienze fiscali degli anni precedenti (+ chf 370'000).

L'andamento della gestione corrente per l'anno 2012 può essere così riassunto:

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	Diff. %
Spese correnti	6'767'531	6'420'112	+347'419	+5.4%
Ricavi (senza imposte)	2'454'450	2'215'900	+238'550	+10.8%
Imposte	4'392'538	4'181'300	+211'238	+5.1%
Risultato senza sopravvenienze	79'457	-22'912	+102'369	
Sopravvenienze	370'000	-	+370'000	
Risultato totale 2012	449'457	-22'912	+472'369	

Nella tabella qui di seguito riassumiamo le principali differenze rispetto al preventivo per le spese correnti e i ricavi (senza sopravvenienze):

(+ se la voce migliora il risultato d'esercizio; - se lo peggiora)

Aumento delle spese per il personale	-35'000
Aumento spese di manutenzione e servizi	-195'000
Aumento degli ammortamenti e int. passivi	-65'000
Aumento delle imposte (senza sopravvenien.)	+211'000
Aumento della concessione AIL (l futuro incerto)	+57'000
Aumento dei redditi sostanza	+50'000
Aumento ricavi da vendite e prestazioni	+ 64'000
Aumento ricavi da utili immobiliari e donazioni	+73'000
Diminuzione dei contributi da enti	-58'000
Totale aumento avanzo d'esercizio, chf	+102'000

Capitale proprio:

L'evoluzione è la seguente:

Stato al 1 gennaio 2012	chf	1'687'440
Risultato d'esercizio	<u>chf</u>	<u>449'457</u>
Stato al 31 dicembre 2012	chf	2'136'897

Il capitale proprio risulta inferiore ai limiti massimi stabiliti dalla LOC (art.169).

Imposte già contabilizzate ma non ancora incassate:

I crediti d'imposta a bilancio (conti 112) ammontano a circa chf 2.4 mio e corrispondono al 57% del gettito annuale.

Questo elevato credito è da collegare a importanti notifiche per gli anni 2007-2009 che ad oggi non sono ancora state evase dall'autorità fiscale cantonale.

Ammortamenti:

Gli ammortamenti per l'anno 2012 possono essere così riassunti:

	Valore ad inizio anno	Ammortamenti	Ammortamenti in %
Beni patrimoniali	562'339	16'870	3%
Beni amministrativi	1'553'542	159'894	10%
Canalizzazioni	5'138'024	190'063	4%
Totale	5'573'710	366'827	6.6%

I tassi d'ammortamento utilizzati risultano corretti e a norma di legge.

Situazione consolidata e indici finanziari

Qui di seguito vi presentiamo in modo sintetico alcuni indicatori che ci permettono di meglio valutare la situazione finanziaria consolidata (Comune e AAP).

	Comune	AAP	Consolidato
Autofinanziamento 2012	800'000 (sufficiente)	32'000 (molto debole)	832'000 (appena suff.)
Debiti bancari e LIM al netto della liquidità	5'100'000	8'000'000	13'100'000
Capitale proprio	2'163'897	-192'967	1'970'930
Quota del capitale proprio sul totale dei passivi	14% (medio)	-2% (n.v.)	8% (debole)
Debito pubblico	3'372'316	8'135'896	11'508'212

	Comune	AAP	Consolidato
Debito pubblico pro capite	1'716 * (debole)	4'140 (elevato)	5'856 (eccessivo)
Crediti già votati ma non ancora utilizzati, al netto di sussidi e contributi (vedi allegato 1)	1'900'000	1'300'000	3'000'000
Stima investimenti programmati ancora da votare , al netto di sussidi e contributi (vedi piano finanziario)	(da completare)	1'500'000	(da completare)

* Rispetto al consuntivo 2011 il debito pubblico pro capite passa da chf 2'000 (vedi nostro rapporto sul consuntivo 2011) a chf 1'716.

Le nostre conclusioni

1. Conti consuntivi del solo Comune:

Il risultato 2012 permette di migliorare ulteriormente la solidità dei conti del Comune, aumentando così la capacità dello stesso di meglio assorbire i prossimi importanti investimenti.

I principali fattori che negli ultimi anni hanno contribuito a questo rafforzamento sono:

- le già citate sopravvenienze d'imposta;
- l'incasso di contributi di costruzione e suppletori arretrati;
- gli esigui investimenti sin qui realizzati.

Come già accennato nel nostro rapporto sui conti preventivi 2013, i risultati di gestione dei prossimi anni saranno però tendenzialmente più deboli per le seguenti principali ragioni:

- le sopravvenienze d'imposta diminuiranno;
- gli interessi passivi e gli ammortamenti aumenteranno in modo importante visti gli investimenti prospettati;

- la congiuntura economica poco favorevole e il risanamento dei conti continueranno a pesare sui bilanci del Cantone e di riflesso anche sui nostri.

Sul fronte positivo, un probabile contributo favorevole alle casse comunali dovrebbe arrivare dall'importante edificazione di nuove abitazioni attualmente in atto in tutto il comprensorio, situazione che dovrebbe poi ripercuotersi positivamente sul gettito d'imposta.

Per quanto attiene i prossimi investimenti, è evidente che molti di loro sono assolutamente indispensabili.

Gli attuali bassi tassi d'interesse (situazione che osiamo definire eccezionale) dovrebbero essere un ulteriore fattore incentivante affinché il nostro Comune realizzi quelle infrastrutture indispensabili per migliorare le condizioni quadro nelle varie frazioni.

Di conseguenza ribadiamo il nostro consiglio a voler privilegiare gli investimenti alle spese di gestione corrente.

E' però fortemente auspicabile che per gli investimenti venga discussa e condivisa una scaletta delle priorità.

2. Conti consuntivi consolidati:

L'ormai nota situazione finanziaria della nostra AAP pregiudica in modo importante la visione d'insieme dei conti del nostro Comune (consolidato).

Prendendo come riferimento i soli dati consolidati, sarebbe sconsigliato intraprendere importanti iniziative d'investimento nei prossimi anni.

Per maggiori dettagli sulla situazione dell'AAP vi rimandiamo al nostro rapporto sui consuntivi 2012.

Risoluzione della Commissione della Gestione

In considerazione di quanto sopra esposto, la nostra posizione all'indirizzo dell'Onorando Consiglio Comunale di Breggia è di voler accettare il dispositivo di risoluzione così come presentato nel messaggio municipale in oggetto.

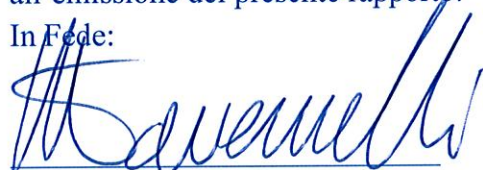
Con stima, i commissari

Fausta Biffi
Simona Fontana
Ivan Bettoni
Claudio Cereghetti
Marco Tavernelli

Breggia, 2 maggio 2013

Tutti i commissari sopraccitati
hanno dato il loro consenso
all'emissione del presente rapporto.

In Fede:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Tavernelli', written over a horizontal line.

Marco Tavernelli, Presidente CG

Allegato 1

Consuntivo 2012: pro-memoria opere già votate ma non ancora contabilizzate

	Credito residuo	Sussidi o contributi attesi	Saldo a carico Breggia
Comune			
Misurazione catastale MS e Caneggio	50'000	20'000	30'000
Marciapiede MS - Lecch	301'330	150'650	150'680
Marciapiede MS - Strada Nova	1'184'800	577'400	607'400
Sistemazione rotonda MS	199'800	129'870	69'930
Collegamento pedonale marciapiede MS	99'600		99'600
Bruzella canalizzazioni e pavimentazione	1'056'000	540'000	516'000
Bruzella canalizzazioni e pavimentazione	1'078'000	400'000	678'000
Programma manutenzione strade	43'000		43'000
Canalizzazioni Muggio zona Dispensa	368'000	138'000	230'000
PGS MS	111'240	33'600	77'640
Misurazione ufficiale Bruz. Cabbio Muggio	100'000		100'000
PTM prossimi 5 anni (stima)	250'000		250'000
Scuola (seramenti ecc.)	57'000		57'000
Sagno Brusee	170'000	136'000	34'000
Campetto Caneggio	22'000		22'000
Denominazione vie MS	12'500		12'500
Sistemazione carraia Busun	38'000		38'000
Contributi suppletori MS		570'000	-570'000
Contributi suppletori Sagno		550'000	-550'000
			1'895'750
AAP			
Bruzella	540'000		540'000
MS Campagna	118'500		118'500
Bruzella - Wagen	52'500	3'000	49'500
Muggio - zona Dispensa	255'000	222'000	33'000
MS - condotta Lecch	30'000		30'000
Rovagina-Lattecaldo-Sagno	239'415	88'860	150'555
Collegamento Sagno e bacini	565'550	226'220	339'330
Rilevazione condotte Muggio	46'500		46'500
PGA Muggio	13'400		13'400
			1'320'785