



Messaggio Municipale

accompagnante il bilancio consuntivo del
Comune per l'anno 2015

Numero	Data	risoluzione municipale
62/16	19.02.2016	n.3098 del 22.02.2016

Signor Presidente,
signore e signori Consiglieri comunali,

abbiamo il piacere di presentarvi, per esame ed approvazione, il bilancio consuntivo del Comune riguardante l'esercizio 2015.

1. Considerazioni generali

Il consuntivo 2015 torna a far segnare un avanzo di esercizio, pari a 184'920 franchi in controtendenza con la perdita stimata in fase di preventivo. L'autofinanziamento torna anch'esso in territorio positivo e si situa a 1'076'218 franchi. Questa inversione di tendenza non è una peculiarità di Vezia, ma trova analogie nei conti consuntivi di altri Comuni, rispettivamente del Cantone.

Rispetto al preventivo, l'importante miglioramento dei conti è dovuto principalmente a maggiori ricavi per circa 1.1 mio franchi. Gli elevati incrementi dei ricavi non possono però essere considerati di carattere strutturale: essi sono fortemente condizionati da fattori particolari quali l'andamento economico generale, il mercato immobiliare e gli oggetti per i quali è avvenuto un trapasso di proprietà. Ha avuto inoltre un'incidenza la mini-amnistia fiscale introdotta nel 2010 a livello federale che nel 2015 ha fatto segnare a livello cantonale un record di autodenunce e l'accertamento da parte delle autorità cantonali di particolari partite fiscali.

Il 2015 torna però anche a far segnare un aumento dei costi, in progressione rispetto al consuntivo 2014 di circa 175'000 franchi.

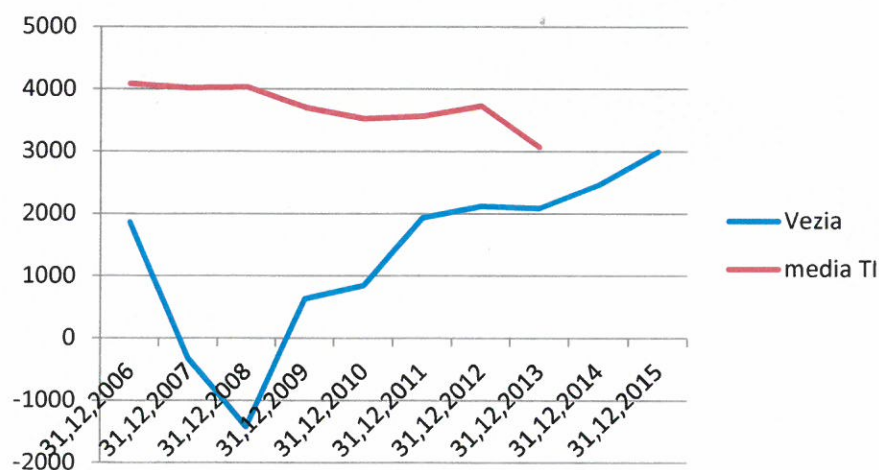
	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Spese correnti	4'952'906	5'155'735	5'285'028	5'500'608	6'834'772	6'606'123
Ricavi correnti	5'128'800	5'253'114	5'449'901	7'339'741	7'057'385	7'589'473
Risultato d'esercizio	175'894	97'379	164'874	1'839'133	222'613	983'350
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Spese correnti	7'995'332	7'861'843	8'159'572	8'266'846	8'167'947	8'343'702
Ricavi correnti	8'475'092	7'908'377	7'828'392	7'828'392	7'284'284	8'528'622
Risultato d'esercizio	479'760	46'534	-331'180	-578'970	-883'363	184'920

(Nota: fino al 2008 i conti del comune e dell'azienda acqua potabile erano presentati separatamente)

Importi in CHF	C 2014	P 2015	C 2015	Δ C15 – P15
Gestione corrente				
Spese correnti (senza ammort. amm.)	7'307'515.42	7'421'400.60	7'452'403.71	31'003.11
Ammortamenti amministrativi	860'431.50	842'329.00	891'298.22	48'969.22
Ricavi correnti	7'284'584.25	7'402'641.60	8'528'622.53	1'125'980.93
Risultato d'esercizio	-883'362.67	-861'088.00	184'920.60	1'046'008.60
Investimenti				
Uscite per investimenti	721'726.72	1'801'023.00	2'364'535.72	563'512.72
Entrate per investimenti	0	0	36'360.00	36'360.00
Investimenti netti	721'726.72	1'801'023.00	2'328'175.72	527'152.72
Finanziamento				
Risultato d'esercizio	-883'362.67	-861'088.00	184'920.60	1'046'008.60
+ Ammortamenti amministrativi	860'431.50	842'329.00	891'298.22	48'969.22
Autofinanziamento	-22'931.17	-18'759.00	1'076'218.82	1'094'977.82
Risultato totale	-744'657.89	-1'819'782.00	-1'251'956.90	594'325.10
Autofinanziamento	-22'931.17	-18'759.00	1'076'218.82	1'094'977.82
/ Investimenti netti	721'726.72	1'801'023.00	2'328'175.72	500'652.72
Grado di autofinanziamento [%]	Neg.	Neg.	46%	-

Il consuntivo 2015 presenta una maggiore attività a livello di investimenti rispetto a quanto previsto per circa 0.5 mio franchi. Rimane però ancora debole/problematico il grado di autofinanziamento, il quale dovrebbe tendere al 100% onde evitare un eccessivo indebitamento.

Il debito pubblico pro capite è infatti ulteriormente aumentato da 2'465 a 3'012 franchi, in una fascia considerata ora medio-alta, in linea con i valori medi dei comuni ticinesi (senza il dato di Lugano).



Evolutione debito pubblico pro capite

2. Imposte

La particolare stratificazione fiscale del nostro Comune implica una rielaborazione dei dati forniti dal CSI (Centro Sistemi Informativi del Cantone) con le informazioni raccolte direttamente presso i principali contribuenti. Anche quest'anno non abbiamo apportato particolari correzioni prudenziali. Rispetto alle ipotesi di lavoro utilizzate a livello di preventivo nello scorso autunno, non abbiamo ricevuto ulteriori elementi e quindi vengono sostanzialmente riconfermati i medesimi valori con un leggero incremento.

Gli ultimi dati accertati disponibili sono quelli relativi all'anno 2012.

Riportiamo l'evoluzione degli ultimi anni dei gettiti fiscali relativi alle persone fisiche e alle persone giuridiche (gettito cantonale).

(CHF)	PF	PG	TOTALE
2007	4'439'084	2'450'553	6'889'637
2008	4'582'464	3'036'216	7'618'680
2009	4'705'562	2'645'122	7'350'684
2010	4'584'002	2'926'831	7'510'833
2011	4'445'087	2'865'514	7'310'601
2012	4'342'001	3'151'583	7'493'584

Sulla base degli ultimi tabulati disponibili abbiamo la seguente situazione provvisoria (gettito cantonale):

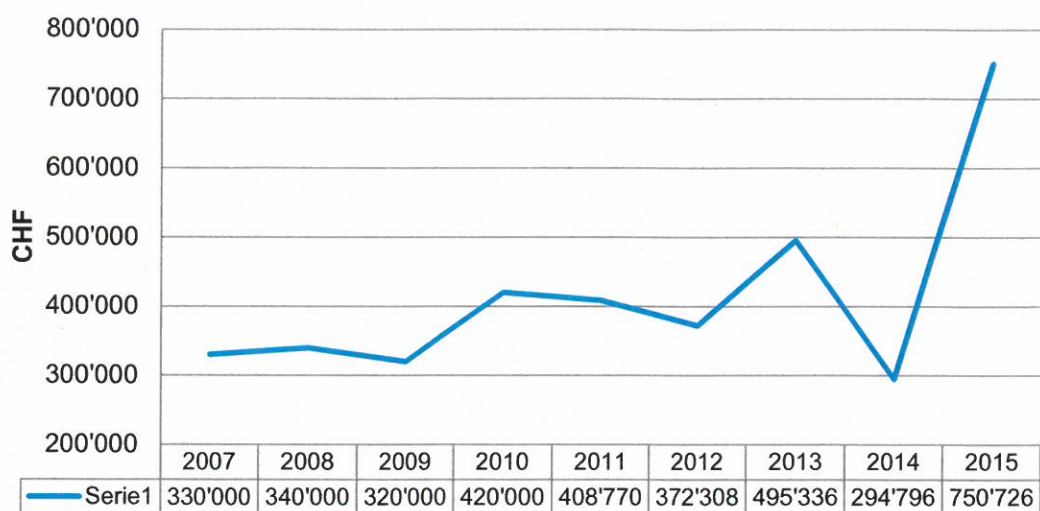
(CHF)	2014
Imposte PF emesse	2'602'052
Imposte PF valutate	1'864'584
Totale PF	4'466'636
Imposte PG emesse	144'463
Imposte PG valutate	2'975'143
Totale PG	3'119'606
Totale PF + PG	7'586'242

Il gettito cantonale 2015 determinante ai fini comunali è stato stimato sulla base del moltiplicatore pari al 70% in franchi 3'000'000 per le persone fisiche, e in franchi 1'734'000 per quanto riguarda le persone giuridiche. Rispetto ai dati provvisori del 2014, il calo per quanto riguarda le stime del gettito delle persone giuridiche è basato sulle informazioni ricevute direttamente dalle principali aziende sul nostro territorio.

Un commento particolare necessitano quest'anno due voci: **imposte alla fonte e sopravvenienze d'imposte**.

Le **imposte alla fonte** fanno segnare un notevole incremento rispetto ai dati preventivi, passando da 294'796 franchi (consuntivo 2014) a 750'726 franchi. Il preventivo contemplava per contro 320'000 franchi. Questo incremento è imputabile al conguaglio dell'anno 2014 pari a 366'996 franchi. Gli acconti ricevuti dal Cantone per il 2015 si fissano a 383'760 franchi (in linea con quanto era stato ipotizzato in fase di

preventivo). E' superfluo in questa sede ricordare l'aleatorietà di questo dato, nonché in proiezione futura la difficoltà di stimarne l'evoluzione, specialmente in considerazione della conclusione di importanti cantieri.



Evoluzione imposte alla fonte

Il secondo elemento che ha sorpreso positivamente è rappresentato dalle **sopravvenienze d'imposta**. A livello di preventivo avevamo ipotizzato un valore pari a 150'000 franchi. Sulla base delle informazioni ricevute nel corso della preparazione del preventivo 2015 avevamo già avuto alcune anticipazioni in questo ambito per quanto riguardava l'anno 2013 e ne avevamo di conseguenza informato il Consiglio Comunale¹. La sorpresa risiede invece nell'incasso di importanti imposte relative ad anni precedenti. Questo fattore sembrerebbe trovare analogie anche in altri Comuni nonché nei conti Cantionali, così come riportato in occasione della pubblicazione dei primi pre-consuntivi nelle scorse settimane. Le spiegazioni più accreditate di questa tendenza sono relative al successo della mini-amnistia fiscale federale nonché al recupero di ritardi nell'accertamento da parte delle autorità cantonali di particolari partite fiscali.

3. Investimenti

Il 2015 registra, dopo anni di attività ridotta, una ripresa degli investimenti. Gran parte degli sforzi finanziari sono stati destinati alla ristrutturazione della scuola dell'infanzia. I lavori, inizialmente previsti sull'arco di tre estati, sono stati condensati e verranno conclusi in sole due fasi. Questo intervento era rimasto in sospeso per diversi anni a causa delle opposizioni e ricorsi inoltrati fino al Tribunale Federale da parte del proprietario del sedime.

Nel dettaglio si sono avviati/portati a termine i seguenti investimenti:

- Ristrutturazione scuola infanzia: rispetto al preventivo diversi lavori hanno potuto essere anticipati. Ne è scaturito di riflesso un maggior onere per il 2015.
- Ristrutturazione scuola elementare: si è portata a termine la sostituzione dei serramenti lato Nord.
- La creazione di nuovi posteggi in via ai Ronchi è stata portata a termine.
- La nuova strada, denominata via Costa, con le relative sottostrutture, è stata quasi ultimata.

¹ Vedi MM 42/14 pagina 5

Rimangono in sospeso i seguenti interventi:

- Ristrutturazione "vecchia" casa Comunale: in attesa di una decisione sulla sua futura destinazione, dopo la bocciatura del progetto della casa della nascita, il Municipio sta portando avanti delle trattative con potenziali interessati, che allo stato attuale, non hanno avuto esito positivo.
- Casa anziani consortile: l'inizio dei lavori sta subendo notevoli ritardi a causa dei ricorsi inoltrati contro la variante di Piano regolatore che porrà le basi per realizzare l'infrastruttura nel comune di Comano.
- Piste ciclabili regionali: si registrano ritardi e di conseguenza anche la partecipazione dei comuni al finanziamento subisce un continuo procrastinamento.
- Sistemazione corsi d'acqua: il Municipio, facendo proprie le osservazioni espresse dal Consiglio Comunale, è tornato a discutere sulla partecipazione finanziaria con i Comuni coinvolti, posticipando la presentazione delle relative richieste di credito.
- Sistemazione centro sportivo: non si è ancora proceduto alla sostituzione, in particolare, della cucina e del mobilio.

La liquidità non è stata sufficiente per finanziare, oltre la gestione corrente, anche gli investimenti. Si è dovuto di conseguenza ricorrere ad ulteriore capitale di terzi. Il prestito giunto a scadenza è stato rinegoziato a delle condizioni migliori portando il tasso medio di rifinanziamento a 0.63%.

Istituto finanziario	Importo in CHF	Tasso	Scadenza
PostFinance	1'000'000	0.56%	04.03.2017
Corner Banca	1'200'000	0.48%	03.09.2018
PostFinance	1'000'000	0.85%	03.12.2019
PostFinance	1'000'000	0.59%	01.12.2020
Banca Stato	2'000'000	0.76%	01.09.2021
PostFinance	840'000	0.40%	01.09.2022

A fine anno la liquidità era pari a 983'043 franchi, il debito sul conto Stato-Comune ammontava a 523'522 franchi.

4. Evoluzione capitale proprio

	Fr.
Capitale iniziale	5'870'307
Risultato	184'920

Stato al 01.01.2016	6'081'727
---------------------	------------------

Il capitale proprio rientra nei parametri minimi (art 158 cpv 5 LOC), rispettivamente massimi (art. 169 cpv. 2 LOC); la quota di capitale proprio del 39.7% ed è da considerarsi buona. A titolo di paragone la media dei comuni ticinesi (senza Lugano) aveva una quota di capitale proprio nel 2013 del 20%.

5. Principali variazioni rispetto al preventivo

AMMINISTRAZIONE

010.300.01 Indennità ai Consiglieri e Commissari	Minor costo	fr. 12'000.00
---	--------------------	----------------------

Rispetto alla media degli scorsi anni il Consiglio Comunale è stato meno sollecitato.

010.317.00 Spese di rappresentanza e trasferte	Maggior costo	fr. 4'670.40
---	----------------------	---------------------

Si è offerto un aperitivo agli operai e alle maestranze impegnati sul cantiere della scuola dell'infanzia. Come di consuetudine si sono inoltre regalati i panettoni agli anziani per Natale.

020.311.00 Acquisto mobilio	Maggior costo	fr. 6'234.85
------------------------------------	----------------------	---------------------

Si sono acquistate ulteriori sedie per la sala multiuso nonché mobilio per l'ufficio tecnico.

020.315.00 Manutenzione mobilio	Maggior costo	fr. 7'848.25
--	----------------------	---------------------

Le maggiori spese si riferiscono alla manutenzione del sito internet e di programmi informatici.

020.318.03 Tasse giudiziarie	Maggior costo	fr. 5'290.00
-------------------------------------	----------------------	---------------------

Il Comune ha dovuto versare delle ripetibili in merito ad una vertenza. I costi legati alla consulenza legale sono registrati sul conto 020.318.04.

020.318.05 Spese esecutive	Maggior costo	fr. 11'381.80
-----------------------------------	----------------------	----------------------

La procedura di incasso relativa a precetti esecutivi è stata esternalizzata.

090.314.00 Manutenzione stabili e strutture	Maggior costo	fr. 6'836.15
--	----------------------	---------------------

L'edificio della nuova casa comunale ha richiesto ulteriori lavori per risolvere la problematica relativa alla qualità dell'aria.

SICUREZZA PUBBLICA

103.301.00 Mercedi a Tutori e Curatori	Maggior costo	fr. 24'135.35
---	----------------------	----------------------

Le indennità erano precedentemente registrate sotto la voce 100.361.00. Il numero dei casi trattati è aumentato.

110.311.00 Acquisto attrezzature	Maggior costo	fr. 16'602.05
---	----------------------	----------------------

L'auto della polizia, finora in leasing è stata riscattata. Il corpo di polizia Ceresio Nord si è dotato di un nuovo sistema di trasmissione radio.

110.437.00 Multe di circolazione	Maggior ricavo	fr. 22'524.45
---	-----------------------	----------------------

Il posticipo dell'entrata in vigore della convenzione di polizia ha permesso in contropartita di continuare ad incassare le multe di circolazione.

EDUCAZIONE

200.362.00 Contributo Direzione unica **Maggior costo** **fr. 16'534.80**

Con l'anno scolastico 2015/16 è entrata in vigore la convenzione relativa ad una direzione scolastica unica con i Comuni di Porza, Cureglia e Comano. Il relativo costo è stato imputato integralmente in questo centro di costo, e ripartito con la SE attraverso un accredito/addebito interno.

212.361.00 Contributo trasporti allievi **Minor costo** **fr. 18'000.00**

Il Cantone ha modificato il sistema di finanziamento dell'abbonamento per gli allievi della scuola media e non viene più richiesto il contributo ai comuni.

CULTURA E TEMPO LIBERO

300.365.01 Contributi a enti diversi **Maggior costo** **fr. 5'754.20**

Il Comune ha contribuito alle spese relative all'inaugurazione del LAC (contributo di 1 franco per abitante). Il contributo principale è destinato al gruppo anziani Vezia e al sostegno dei ragazzi che frequentano il conservatorio di musica.

340.314.00 Manutenzione stabili **Minor costo** **fr. 6'416.30**

Alcuni lavori previsti non sono stati effettuati.

SALUTE PUBBLICA

490.318.00 Contributo Croce Verde Lugano **Minor costo** **fr. 30'496.85**

Il preventivo è calcolato sulla base di un contributo pari a 18 franchi per abitante. Il conguaglio è stato però minore e quindi si è rinunciato a creare un transitorio per il 2015.

PREVIDENZA SOCIALE

570.352.00 Contributi anziani ospiti istituti **Minor costo** **fr. 40'278.00**

Il numero di anziani ospiti in istituti è ulteriormente diminuito anche nel 2015.

570.362.00 Contributi anziani in istituti **Minor costo** **fr. 141'846.75**

Il costo per giornata di presenza per ciascun anziano ospite in case per anziani è stimato a circa 38 franchi per giornata di presenza. A questo importo va aggiunto il 4.82% del gettito d'imposta cantonale 2011. A seguito della diminuzione del numero di anziani degenti, nonché alla contrazione del gettito nel 2011 questa voce ha subito un'importante diminuzione.

580.366.00 PC Comunale **Maggior costo** **fr. 40'878.70**

Il nuovo regolamento sulle prestazioni comunali in ambito sociale è entrato in vigore solamente nel 2016. Di conseguenza i contributi sono stati distribuiti sulla base della precedente regolamentazione.

TRAFFICO

690.362.00 Unità di gestione della mobilità

Maggior costo

fr. 7'676.05

La differenza è dovuta al conguaglio 2014.

PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

700.314.00 Manutenzione impianti

Maggior costo

fr. 44'349.00

Si sono dovuti eseguire dei lavori di manutenzione in zona campo sportivo per risanare la condotta acqua potabile. Una parte della spesa è stata recuperata addebitando il costo alle Aziende industriali di Lugano (AIL).

700.434.00 Vendita acqua

Minor ricavo

fr. 15'359.30

Durante l'anno si sono verificate alcune consistenti perdite, che però sono state prontamente individuate grazie ai controlli che vengono eseguiti regolarmente sulla rete idrica.

Anno	MQ acquistati	MQ venduti	Perdita in %
2012	263'765	241'700	8
2013	272'070	249'000	8
2014	263'864	209'649	21
2015	293'173	236'853	19

ECONOMIA PUBBLICA

860.318.07 Nuovi progetti: Energia

860.485.00 Prelevamento fondo FER

Il Gran Consiglio ha approvato la modifica legislativa della legge cantonale sull'energia, istituendo un fondo per le energie rinnovabili (FER), destinato, tra l'altro, a finanziare attività comunali nell'ambito dell'efficienza energetica e del risparmio energetico. Il fondo è alimentato per il periodo 1.1.2014 – 31.12.2017 da un prelievo sul consumo di energia elettrica erogato al consumatore finale. L'importo a disposizione di ogni singolo Comune sarà stabilito sulla base di una chiave di riparto. Da questo fondo che è stato attivato abbiamo attinto gli importi per finanziare l'elaborazione del PECO, Piano Energetico Comunale.

860.410.00 Concessioni

Minor ricavo fr. 69'998.00

L'incasso derivante dalla così detta "privativa" si è ulteriormente ridotto. A parziale compensazione il Gran Consiglio ha istituito il fondo FER.

860.435.00 Vendita energia fotovoltaica

Minor ricavo fr. 1'499.45

Ricordiamo che nel 2014 abbiamo optato per l'incasso tramite un versamento unico del sussidio di Swissgrid relativo all'impianto fotovoltaico della nuova Casa comunale (Fr. 19'044).

Dispositivo di risoluzione del Consuntivo per l'anno 2015

Si invita pertanto il Consiglio comunale a voler

RISOLVERE:

1. Il conto consuntivo del Comune per l'esercizio 2015 è approvato.
2. Sono approvate le liquidazioni dei seguenti investimenti, come specificato nelle apposite schede:
 - Sostituzione serramenti Scuola Elementare;
 - Posteggi via ai Ronchi.
3. È dato scarico al Municipio per la gestione 2015 e lo stesso è autorizzato alla destinazione dei saldi nel modo indicato a bilancio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Bruno Ongaro

Il Segretario:

Milko Pastore

Commissione incaricata dell'esame:

✓ Gestione