

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 77 accompagnante il conto consuntivo anno 2008 del Comune

Egregio signor Presidente,
gentili ed egregi Consiglieri comunali,

vi sottoponiamo per esame il consuntivo del Comune di Alto Malcantone relativo all'anno 2008.

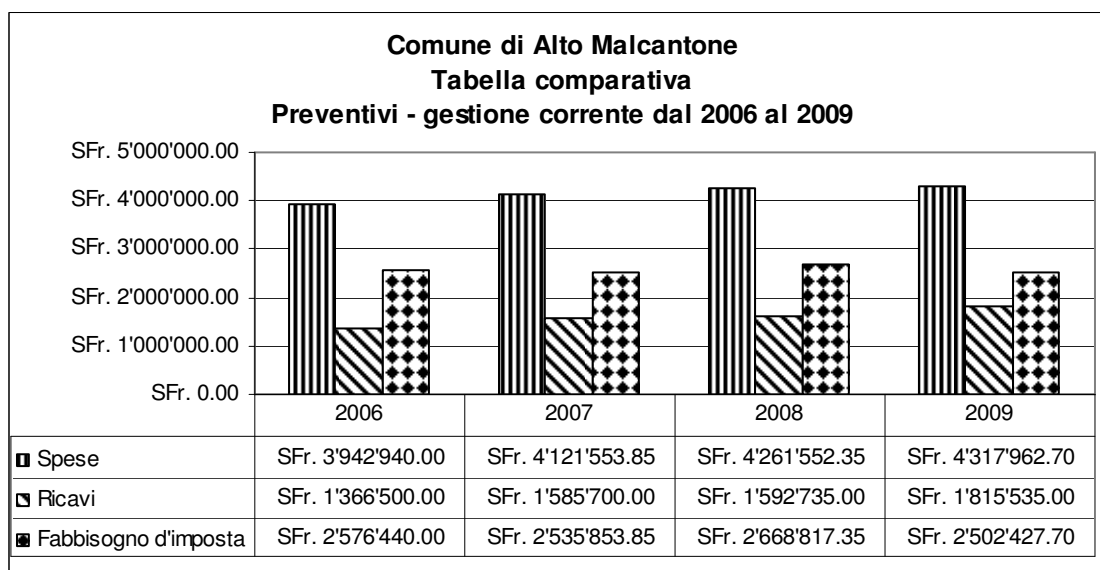
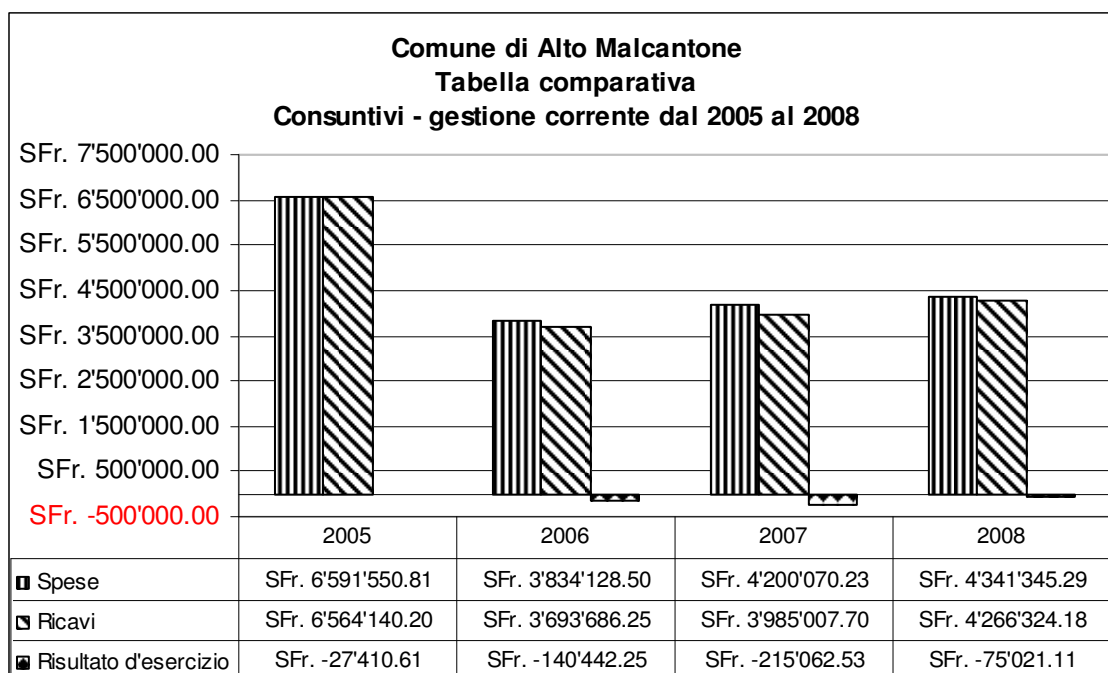
INTRODUZIONE GENERALE

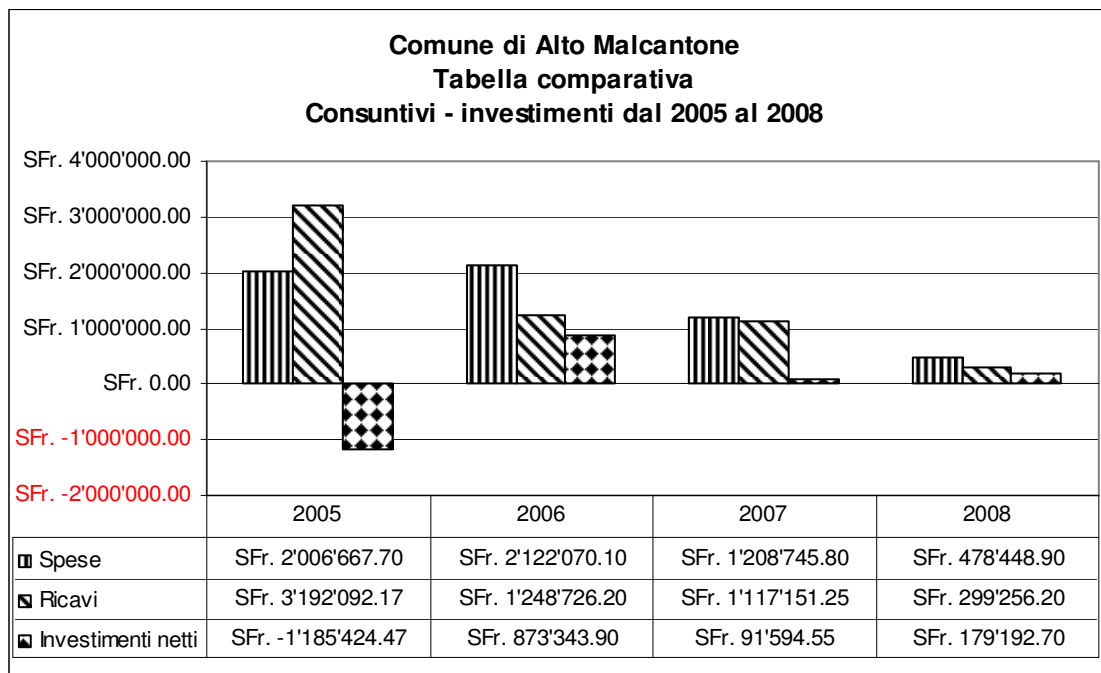
Riassunto delle cifre di consuntivo

Il consuntivo 2008 presenta le seguenti cifre:

	Consuntivo 2008	Preventivo 2008
Totale spese correnti	4'341'345.29	4'261'552.35
Totale ricavi correnti	4'266'324.18	1'592'735.--
Perdita d'esercizio / fabbisogno	75'021.11	2'668'817.35
Perdita prevista a preventivo con moltiplicatore al 90%		268'478.35
Totale uscita investimenti	478'448.90	1'211'610.--
Totale entrate investimenti	299'256.20	140'000.--
Investimento netto	179'192.70	1'071'610.--

Dati riassuntivi di confronto nel periodo 2005 – 2008





Commento generale

I conti consuntivi del Comune chiudono con un disavanzo d'esercizio di CHF 75'021.11: ciò risulta sensibilmente migliore rispetto a quanto ipotizzato in sede di preventivo (perdita prevista di Fr. 268'478.35), ma con un moltiplicatore d'imposta portato al 95%.

Il risultato è sostanzialmente dovuto a un buon andamento generale, alle misure di contenimento della spesa e all'incremento delle entrate.

Nel corso dell'anno 2008 è stato possibile finanziare gli investimenti tramite la liquidità a disposizione e quindi senza accedere a nuovi finanziamenti di terzi.

Complessivamente possiamo affermare che i dati risultanti dall'esercizio 2008 rispecchiano quanto ipotizzato in sede di preventivo ad eccezione dei seguenti argomenti dovuti a fattori inaspettati:

- la spesa per i danni causati dalla grandine lo scorso mese di giugno; buona parte è stata recuperata dall'assicurazione;
- la spesa per le supplenti presso la SI, anche se in parte rimborsate dall'assicurazione malattia;
- il riconoscimento di sussidi arretrati, sia per i docenti SI, che per quelli SE;
- la riparazione di alcune opere stradali e per le quali non è stato possibile rimandare gli interventi;
- l'importante costo per il servizio calla neve a causa delle importanti precipitazioni nevose;
- il ricorrente onere per la gestione dei rifiuti vegetali;
- la rettifica di alcuni gettiti d'imposta per gli anni passati che risultavano sovrastimati;
- il minor onere per interessi passivi grazie ad una migliore gestione della liquidità e ai tassi d'interesse particolarmente favorevoli.

Lo sforzo effettuato dal Municipio nel contenimento delle spese, nella riorganizzazione dei servizi, nella ristrutturazione dell'amministrazione e nella ricerca di nuove entrate già con l'anno 2008 mostra i suoi risultati che potranno ulteriormente essere migliorati in futuro.

La Commissione della gestione (CdG) è stata incontrata dal Municipio in varie occasioni per uno scambio d'informazioni sull'attività del Municipio. In una delle riunioni la CdG è stata informata preventivamente delle attività che avrebbero comportato il superamento

dell'importo preventivato (acquisto veicolo Piaggio, gestione rifiuti vegetali, affitto magazzino comunale, ...).

Sicuramente per gli anni a venire occorrerà agire con prudenza, poiché l'attuale recessione economica inciderà sui gettiti d'imposta futuri

Dicastero	Preventivo 2008	Consuntivo 2008	Variazione
0 – amministrazione	478'430	410'551	- 14%
1 – sicurezza pubblica	74'600	83'940	+ 12%
2 – educazione	820'750	706'069	- 14%
3 – cultura e tempo libero	106'900	104'757	- 2%
4 – salute pubblica	25'000	23'931	- 4%
5 – previdenza sociale	690'900	547'588	- 20%
6 – traffico	532'100	714'554	+34%
7 – protez. ambiente e sistemaz. territorio	122'400	95'048	- 22%
8 – economia pubblica	77'925	91'375	+17%

Considerazioni generali

Si rammenta che il contributo alla Regione Malcantone è stato spostato dal dicastero 8 'economia pubblica' al dicastero 7 'protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio".

Per quanto riguarda gli ammortamenti, il Municipio fa notare che questa spesa è sempre ai minimi di legge. Con la revisione della LOC il tasso minimo degli ammortamenti raddoppierà. Questa operazione potrà essere realizzata entro 4 anni. Segnaliamo che sui principi relativi al tasso d'ammortamento minimo della sostanza amministrativa la Co.Re.Ti. ha proposto recentemente un correttivo che renda la misura meno penalizzante per i comuni e questo pure in considerazione del difficile momento congiunturale.

Gestione corrente

Il presente MM, accompagnante il consuntivo 2008 del Comune, fa esplicito riferimento alle voci che mostrano differenze particolari rispetto al preventivo 2008 (MM no. 55) ritenuto che quest'ultimo commentava nel dettaglio le singole voci contabili.

0 Amministrazione

Spese	Fr. 520'551
Ricavi	Fr. 110'000

Potere Legislativo ed Esecutivo

001.317.01 spese di rappresentanza

Il Municipio ha ritenuto utile riproporre la tradizionale cena natalizia con i dipendenti comunali. Si è inoltre voluto incontrare (cena pizza) i dipendenti comunali immediatamente dopo il rinnovo dei poteri comunali.

Amministrazione generale

002.301.00 stipendio personale fisso

La messa in atto della prima parte della riorganizzazione amministrativa ha permesso di contenere la spesa rispetto al dato di preventivo e ridurre il costo di consuntivo rispetto all'anno 2007. In data 24 aprile 2009 il Consiglio di Stato ha deciso di riconoscere retroattivamente ai dipendenti l'integrale indennità di rincaro, pari all'1.8% per il 2008.

Ritenuto che il nostro Comune ha seguito l'indicazione cantonale e versato gli stipendi durante l'esercizio 2008 senza riconoscere completamente il rincaro; visto il Decreto esecutivo cantonale del 24 aprile 2009 con il quale l'Amministrazione cantonale riverserà ai dipendenti la differenza per l'anno 2008; si è proceduto a registrare un transitorio che sarà liberato nell'anno 2009. La medesima osservazione riguarda anche le voci di stipendio ai dicasteri educazione conti no. 220.302.01, 220.302.02, 220.301.01 e al dicastero traffico conto no. 662.301.00.

002.310.00 materiale di cancelleria e stampati

Lo sforzo dell'amministrazione nel cercare nuovi fornitori con costi più vantaggiosi ha sicuramente portato i primi frutti, ma la maggior parte del risparmio rispetto al dato di preventivo è dovuto all'utilizzo del materiale acquistato durante gli anni passati.

002.310.01 pubblicazioni e inserzioni

Il dato è inferiore a quanto preventivato poiché le varianti di Piano Regolatore relative alle frazioni di Arosio e Vezio non sono ancora state approvate e pubblicate sui quotidiani.

002.311.00 acquisto mobilio, macchine attrezzature per ufficio

Il nuovo PC e il pacchetto software necessario all'UTC non sono stati ancora acquistati. Si è deciso di sospendere gli acquisti nell'attesa di trasferire l'ufficio a Breno.

002.316.00 locazione, affitti, noleggi, tasse d'utilizzazione

In questa voce sono inserite le spese leasing delle due macchine fotocopiatrici e i relativi costi di manutenzione (contratto con costo a copia). Sottolineiamo come il bollettino informativo viene stampato direttamente con la fotocopiatrice in dotazione alla Cancelleria comunale, aumentando così i relativi costi di manutenzione della macchina. La stampa del bollettino tramite tipografia comporterebbe comunque un costo superiore.

002.318.00 spese postali

La decisione di inviare per lettera raccomandata gli avvisi relativi alle pubblicazioni delle domande di costruzione giustifica in parte l'aumento della spesa. Questi costi sono recuperati dall'istante e inseriti nella voce 002.431.02 tasse licenze edilizie.

La spesa globale è comunque legata all'attività amministrativa (bollettino informativo, circolari, corrispondenza, ...) che difficilmente può essere valutata in modo preciso in sede di preventivo.

002.318.02 spese esecutive

Sono state intraprese varie pratiche esecutive nei confronti dei morosi.

002.318.03 / 662.318.02 spese telefoniche

La chiusura di alcuni sportelli nelle frazioni ha permesso di ridurre notevolmente la spesa (eliminazione vari collegamenti telefonici).

002.318.11 onorari legali

Nel corso dell'anno è stato versato il saldo di CHF 7'000.- all'avv. Beretta Piccoli (patrocinatore del Comune) quale onorario per la vertenza con l'architetto Pietro Boschetti per l'edificazione della SI-PCi.

002.431.00 tasse di cancelleria

002.431.02 tasse licenze edilizie

L'aumento delle tasse è dovuto: all'incremento delle tariffe (modifica LE); all'aumento delle prestazioni fornite all'utenza; al recupero delle spese di spedizione degli avvisi di pubblicazione relativi alle domande di costruzione e all'importante attività edilizia.

002.435.00 ricavi bollettino info

La ricerca di nuovi inserzionisti ha permesso di aumentare l'introito dalle pubblicità del bollettino informativo, importante strumento di comunicazione con la cittadinanza.

002.436.05 rimborso stipendio UT

662.390.00 quota parte stipendio personale amministrativo per Ufficio tecnico

Si tratta del versamento della quota parte dello stipendio della funzionaria amministrativa di supporto all'ufficio tecnico che viene caricato al dicastero traffico (vedi voce no. 662.301.00).

002.437.00 multe edilizie e amministrative

Una maggiore attenzione verso l'attività edilizia sul territorio, ha imposto l'avvio di numerose procedure contravvenzionali e l'emanazione di sanzioni pecuniarie.

Immobili

009.311.00 acquisto mobilio, macchine e attrezzature

Si è proceduto a sostituire i tavoli alla ex sala teatro ad Arosio. Il costo per 10 tavoli è stato di CHF 3'750.-.

009.312.00 energia, riscaldamento e acqua

Il rincaro del prezzo dell'olio combustibile nella prima metà dell'anno ha comportato l'aumento della spesa.

009.314.00 manutenzione stabili comunali

Si è proceduto ad incaricare una ditta di riparare il tetto dell'ex magazzino di Mugena;

questo è stato in seguito affittato ad un privato. Il danno al tetto è stato rimborsato dalla compagnia assicurativa (vedi voce no. 009.436.00).

Il furto perpetrato da ignoti alla ex casa comunale di Arosio ha comportato la necessità di sostituire i cilindri d'entrata. Anche questo costo è stato rimborsato dall'assicurazione.

Si è inoltre proceduto ad eseguire con la nostra squadra esterna vari lavori di manutenzione alle infrastrutture comunali (tinteggio sala polivalente e gelosie Breno, tinteggio ex sala teatro Arosio).

009.427.00 locazione stabili comunali amministrativi

994.423.00 locazione stabili patrimoniali

Il ricavo relativo all'affitto dello stabile ex asilo di Breno, essendo quest'ultimo uno stabile patrimoniale, è stato trasferito al centro di costo no. 994 'interessi passivi e reddito dei beni patrimoniali'.

009.436.00 rimborsi assicurazioni

Si tratta principalmente dei rimborsi assicurativi dei danni della grandine subiti dagli immobili comunali nel corso dell'anno 2007 oltre al già citato furto alla ex casa comunale di Arosio.

1 Sicurezza Pubblica

Spese Fr. 141'302

Ricavi Fr. 57'362

110.319.00 mercede tutori e curatori

Il Comune è tenuto a subentrare al pupillo quando quest'ultimo non dispone della necessaria sostanza finanziaria per versare la mercede al suo tutore/curatore o quando il pupillo non è più rintracciabile.

114.383.00 contributo sostitutivo per posteggi

114.430.00 contributo sostitutivo per posteggi

Si tratta dell'importo incassato dai beneficiari di licenze edilizie che non realizzano posteggi. La base legale per questo contributo è contenuta nelle NAPR. Il Municipio ha fissato in CHF. 2'500.- il contributo sostitutivo per 1 posto auto.

L'importo è neutro a livello di gestione corrente, infatti l'entrata si compensa con il trasferimento a bilancio.

115.383.00 contributi sostitutivi per rifugi PCI

115.430.00 contributi sostitutivi per rifugi PCI

La cifra di queste due voci è superiore a quanto preventivato. L'importo è difficilmente quantificabile ritenuto che è direttamente legato al rilascio delle licenze edilizie. Le due voci si annullano e quindi non modificano il risultato d'esercizio.

2 Educazione

Spese Fr. 1'154'105

Ricavi Fr. 448'036

Scuola dell'infanzia

220.301.04 stipendio autista trasporto bambini Scuola dell'infanzia

220.318.04 trasporto allievi

È stata creata una nuova voce dove contabilizzare la spesa. Il dato di preventivo è stato

rispettato.

220.302.02 stipendi docente supplente

220.436.01 rimborso assicurazione malattia

I congedi concessi alle due docenti nominate, a seguito della nascita dei rispettivi figli, ha comportato la necessità di assumere due supplenti.

L'aumento alla voce di spesa è stato compensato con il maggior ricavo alla voce "rimborso assicurazione malattia".

220.310.01 acquisto materiale scolastico e didattico

La cifra è notevolmente inferiore a quanto preventivato poiché si è utilizzato il materiale acquistato negli anni precedenti.

220.312.00 acqua, energia e combustibile

In questa voce sono inserite le spese energetiche dello stabile scolastico e dell'annesso rifugio pubblico e più precisamente i costi per l'acquisto: dell'energia elettrica, della nafta e del truciolato.

220.313.02 acquisti per refezione

220.432.01 tasse refezione

Malgrado l'incasso delle tasse di refezione è restato costante, il costo relativo all'acquisto degli alimentari è aumentato.

L'acquisto delle derrate alimentari avviene principalmente al negozio del paese; il commercio non concede più l'usuale sconto del 10%.

Il Municipio ritiene comunque importante sostenere con i propri acquisti il negozio attivo nel nostro Comune, ultimo servizio di vendita ancora presente nel comprensorio.

220.314.00 manutenzione stabile

Si tratta dei vari contratti di manutenzione relativi alle infrastrutture della nuova Scuola dell'infanzia e PCi.

220.315.01 manutenzione mobilio

Il lavaggio tramite lavanderia dei tappeti ha comportato il sorpasso della cifra di preventivo.

220.318.05 tasse circolazione veicolo

Il superamento della cifra di preventivo è dovuto al pagamento della tassa sul traffico pesante del precedente pulmino utilizzato per il trasporto dei bambini alla Scuola dell'infanzia. La tempistica d'acquisto del nuovo pulmino, non assoggettato al pagamento della tassa sul traffico pesante, ha comportato il superamento della cifra di preventivo.

Scuola elementare, medie e altre scuole pubbliche

221.318.01 partecipazione trasporto allievi scuola media

Il contributo è legato al numero di allievi che frequentano la Scuola media e al costo globale cantonale del trasporto allievi.

221.319.00 spese diverse

Abbiamo riconosciuto un contributo di CHF 1'000.- alla Scuola media di Gravesano per la posa di un impianto fotovoltaico realizzato in collaborazione con gli esperti cantonali di scienze naturali (GESN) e l'Istituto di sostenibilità applicata costruito (ISAAC), realizzato e posato da alcuni allievi di IV media.

221.461.00 sussidio cantonale stipendio docenti SE

Il dato è notevolmente superiore a quanto preventivato poiché l'Autorità cantonale ha versato CHF 76'0000.- (anno 2006) e CHF 54'000.- (anno 2007) di sussidi arretrati per i docenti.

3 Cultura e tempo libero

Spese	Fr.	105'357
Ricavi	Fr.	600.-

Tempo libero

335.314.00 manutenzione piazzali giochi e parchi

Oltre ai consueti lavori di manutenzione si è proceduto a svolgere tramite una ditta privata la 2^a tappa dei lavori di manutenzione del parco Ör di Breno con una spesa di CHF 3'900.-

335.365.00 contributo per manifestazioni ufficiali

La maggior parte della spesa è legata alle attività relative agli impianti d'illuminazione natalizia.

4 Salute pubblica

Spese	Fr.	23'931
Ricavi	Fr.	.-

Nessuna osservazione particolare.

5 Previdenza sociale

Spese	Fr.	550'215
Ricavi	Fr.	2'627

550.352.00 casa anziani Stella Maris Bedano

Ritenuto che il Consorzio non necessita di liquidità e il debito finanziario è già stato interamente rimborsato con mezzi liquidi provenienti dalla gestione e dalle donazioni, il contributo non è stato versato, ma abbiamo registrato un accantonamento di CHF 18'830.- quale riconoscimento di debito verso il Consorzio.

550.361.00 contributo AVS, AI, CM, PC

I comuni partecipano al finanziamento delle spese del Cantone per: la riduzione dei premi per l'assicurazione malattia; le prestazioni complementari AVS e AI; le prestazioni per gli assicurati in mora con il pagamento del premio della cassa malati e le indennità ai medici di montagna. L'importo a carico del Comune è calcolato tenuto conto della sua capacità finanziaria e del numero degli abitanti, ma con un "tetto massimo" che per il nostro Comune è dell'8.5% del gettito d'imposta cantonale base. Per effetto di questo "tetto massimo" ed anche degli sgravi fiscali che hanno ridotto le risorse fiscali, nel corso degli anni la quota a carico del Comune si è progressivamente ridotta.

550.361.01 provvedimenti di protezione LFAM

550.365.05 attività di sostegno alle famiglie

La spesa globale delle due cifre si discosta leggermente dal dato di preventivo (+ CHF 1'000.-). La spesa di CHF 1'200.- si riferisce al contributo riconosciuto ad un asilo nido per avere ospitato dei bambini nostri domiciliati.

550.361.02 contributo al Cantone per l'assistenza sociale

La cifra varia in base ai casi che beneficiano delle prestazioni assistenziali che risiedono nel nostro Comune.

550.361.03 contributo per minorenni ospiti in istituti

Il contributo non è più richiesto al Comune. La spesa a consuntivo è la differenza rispetto a quanto accantonato (CHF 12'000.-) nel consuntivo anno 2007.

550.362.00 spitex – ospiti in case anziani

Il dato di preventivo è stato stimato ed è difficilmente quantificabile entrando nei criteri di calcolo vari fattori.

Da segnalare che a fine 2008 abbiamo ricevuto il conguaglio 2007.

550.365.00 contributi ad associazioni ed enti con scopi sociali

Vista la delicata situazione finanziaria del Comune, si è ritenuto opportuno rinunciare a versare i contributi alle varie associazioni con scopi "sociali" (WWF, Caritas, ecc.). Siamo coscienti che queste associazioni no profit sopravvivono grazie agli aiuti volontari di privati ed enti pubblici, ma abbiamo ritenuto opportuno rinunciare per l'anno 2008 a questi versamenti.

6 Traffico

Spese	Fr.	748'405
Ricavi	Fr.	33'850

Strade comunali

662.301.00 stipendio personale fisso

662.301.00 stipendio operai comunali

Si sono radunate le due voci contabili modificando la descrizione in "stipendio personale fisso".

Il superamento del preventivo è dovuto alla retribuzione delle ore straordinarie prestate dal tecnico comunale nell'ambito dello svolgimento dei suoi compiti correnti.

662.313.01 spese carburante

L'aumento del costo della benzina e il notevole utilizzo del veicolo spargisale Delphi durante la stagione 2007-08, mezzo nel frattempo venduto, hanno comportato il raddoppio della spesa.

662.314.00 manutenzione strade, piazze e posteggi

Ad eccezione di un contributo di circa CHF 9'000.- al Consorzio RT di Fescoggia per la sistemazione della strada RT, ora comunale, che dal ponte di Vello porta al piano di Caroggio, tutte le altre spese si riferiscono ad opere di manutenzione delle strade comunali. Si è proceduto ad eseguire i minimi interventi atti a rendere percorribili le varie strade comunali.

662.314.01 servizio calla neve e spargimento sale

La cifra è quadruplicata rispetto al dato di preventivo. Si è passati da CHF 50'000.- preventivati a CHF 192'000.- di consuntivo. Il superamento della spesa è logicamente legata alle condizioni. Seppure nella stagione 2008-09 le neviccate sono avvenute in modo eccezionale rispetto agli altri anni, riteniamo che la qualità del servizio svolto dai vari incaricati sia da considerarsi generalmente buona.

Ritenuta la mancanza di un veicolo utilizzabile e di proprietà del Comune, il servizio spargimento sale è stato appaltato a privati. Per la stagione invernale 2009-10 stiamo valutando di eseguire tramite la squadra esterna parte del servizio spargimento sale. La squadra esterna durante l'inverno 2008-09 ha provveduto ad eseguire i seguenti servizi:

1. coordinamento svolgimento servizio calla neve e spargimento sale;
2. sgombero nuclei Breno, Vezio e Mugena;
3. spargimento sale nuclei Breno, Fescoggia, Vezio e Mugena;
4. servizio di picchetto durante i fine settimana (a rotazione).

La voce di spesa comprende il servizio dal 1° gennaio al 31 dicembre 2008.

662.316.00 affitto locali

L'acquisto di nuovi veicoli necessari allo svolgimento delle attività da parte della squadra esterna, nonché l'esigenza di disporre di uno spazio dignitoso per i lavori di officina e durante le giornate in cui la meteorologia non permette di lavorare all'esterno, hanno portato il Municipio ad affittare i locali dell'ex Carrozzeria Brenni di Breno da destinare a magazzino comunale. Mensilmente versiamo un canone d'affitto di CHF 750.-.

662.316.01 leasing veicoli

662.318.00 tasse di circolazione veicoli

662.318.01 assicurazioni veicoli

Dal mese di aprile ci siamo dotati di un piccolo veicolo utilitario (Piaggio Porter) per le necessità della squadra esterna. I notevoli costi di manutenzione sostenuti per eseguire interventi al trattore ci hanno fatto propendere a sostituirlo con un veicolo nuovo e più moderno.

662.317.00 rimborso spese al personale

Si tratta dell'indennità versata al tecnico comunale e alla squadra esterna per tragitti eseguiti con l'auto privata per necessità di lavoro.

662.318.00 tassa di circolazione veicoli

662.436.01 ricavi diversi

Si tratta delle tasse di circolazione dei nostri veicoli.

Il rimborso delle tasse di circolazione relative ai veicoli venduti è inserita nella voce di ricavo 662.426.01.

662.318.03 onorari consulenti tecnici

In questa voce è stata registrare il versamento di CHF 4'000.- all'ing. Canepa per le sue prestazioni in relazione alla vertenza avuta con l'arch. Pietro Boschetti per l'edificazione della Scuola dell'infanzia e PCi ad Arosio e il versamento dell'onorario di CHF 2'900.- allo studio Planidea per l'analisi del tema relativo alla salvaguardia delle residenze primarie.

662.434.03 ricavi diversi

Si tratta del ricavo avuto con la vendita del trattore Aebi.

7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

Spese	Fr.	344'149
Ricavi	Fr.	249'101

Approvvigionamento idrico

770.318.00 manutenzione idranti

Come previsto dal regolamento dell'Azienda acqua potabile i costi relativi alla manutenzione degli idranti sono posti a carico del Comune. Il costo è riferito al controllo e alla prima tappa di manutenzione degli idranti.

Eliminazione acque luride

771.318.00 servizio vuotatura sadi

771.436.00 rimborso spese vuotatura sadi

Una quota parte della vuotatura dei sadi comuni è rifatturata ai singoli utenti allacciati all'infrastruttura (zona Prada Breno), mentre i costi di vuotatura del sado comunale di Fescoggia è finanziato dalla tassa canalizzazione annuale.

Eliminazione rifiuti

772.318.00 rifiuti vegetali

I costi per gestire la piazza di compostaggio ubicata a Mugena sono in continua ascesa. Il Municipio ha recentemente aderito al principio per la progettazione dell'impianto "biogasmalcantone" che prevede la realizzazione di una centrale a Bedigliora. Secondo le indicazioni fornite la Società Biogasmalcantone ritirerà direttamente dalle varie piazze di compostaggio comunali i rifiuti vegetali, per smaltirli presso il centro di Bedigliora. Questo comporterà una riduzione della spesa di smaltimento dei rifiuti vegetali.

Il costo sostenuto è riferito al trasporto dei vegetali dalla piazza di compostaggio di Mugena al centro della ditta Caiscio e al relativo costo per lo smaltimento.

772.319.00 spese diverse

La cifra di CHF 2'000.- è stata utilizzata per eseguire i cartelloni di sensibilizzazioni posati presso i singoli centri raccolta rifiuti.

772.352.00 consorzio rifiuti Malcantone

La contrattazione del prezzo per la raccolta dei rifiuti solidi urbani svolta dal Consorzio ha permesso di contenere la spesa.

772.434.00 tassa raccolta rifiuti

L'applicazione del nuovo tariffario ha permesso di incassare tasse per circa CHF 224'000.- Non applicando una contabilità analitica, il saldo positivo di CHF 7'700.- non deve portare alla conclusione che vi sia una sovracopertura del servizio. Contabilmente non sono esposti i costi: per le prestazioni degli operai comunali per la gestione delle piazze di raccolta e l'organizzazione del servizio raccolta dei rifiuti ingombranti, per i costi amministrativi, per l'ammortamento degli investimenti delle infrastrutture legate al servizio, ecc.

L'ufficio di revisione ci ha chiesto di assestare l'importo a bilancio relativo alle tasse rifiuti. Si tratta dell'assestamento delle tasse rifiuti anno 2007 valutate in sede di consuntivo 2007 e l'aggiornamento del dato 2008 seguente all'evasione dei vari reclami. La cifra

d'assestamento è di CHF 23'000.-.

775.352.01 Consorzio TREMA

Il contributo è direttamente legato alle opere appaltate dal Consorzio e direttamente legate ai danni causati dal maltempo. Il preventivo era stato basato sul consuntivo dell'anno 2007.

779.365.00 contributo Regione Malcantone

880.365.01 contributo Regione Malcantone

La voce di spesa è stata trasferita dal dicastero 8 'Economia pubblica' al dicastero 7 'protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio'.

Il dato di consuntivo rispecchia quello di preventivo.

8 Economia pubblica

Spese	Fr.	12'799
Ricavi	Fr.	104'174

Nessuna osservazione.

9 Finanze e imposte

Spese	Fr.	740'525
Ricavi	Fr.	3'260'571

990.329.00 interessi remuneratori su imposte

L'ordinanza municipale concernente la riscossione dell'imposta comunale stabilisce che l'interesse remunerativo sulle eccedenze da restituire e l'interesse remunerativo sui pagamenti eseguiti prima della scadenza è conteggiato sulla base del tasso fissato dagli art. 2 e 3 del DE concernente la riscossione e i tassi d'interesse delle imposte cantonali. In generale la remunerazione è dovuta alla differenza fra la richiesta d'acconto (basata sull'ultima tassazione disponibile), e il dato effettivo della notifica di tassazione. È importante ricordare che quando si determina l'importo della richiesta d'acconto (1'350 casi), la Cancelleria comunale non dispone degli strumenti per conoscere le variazioni del reddito imponibile dei contribuenti.

990.330.01 perdite e differenze di valutazione

Si tratta dell'iscrizione delle perdite su imposte.

990.330.02 rettifiche gettiti d'imposta

In base ai più recenti dati a disposizione si è deciso di rettificare i gettiti d'imposta relativi agli anni 2006 e 2007.

La valutazione delle imposte comunali ancora da incassare sono state diminuite per l'anno 2006 di circa CHF 79'000.- e per l'anno 2007 di CHF 49'000.-.

Questa rettifica dei valori è stata eseguita in base ai dati più recenti delle notifiche di tassazione fornite dal Centro sistemi informativi. Ritenuto che non tutti i contribuenti sono stati tassazioni per gli anni 2006 e 2007, eventuali sopravvenienze saranno caricate alla gestione corrente dell'anno in cui si incassa l'importo.

990.400.00 imposte persone fisiche

Riferendoci all'ultimo gettito cantonale accertato (anno 2006), abbiamo valutato il gettito

comunale anno 2008 in CHF 2'162'254 come da specchietto illustrato in seguito. La tassa personale di CHF 29'000 (conto 990.400.03) e l'imposta immobiliare di CHF 135'000 (conto 990.403.00) sono registrate separatamente.

Valutazione del gettito 2008 relativo alle persone fisiche, sulla base dei dati forniti dal Cantone:

Gettito accertato anno 2006	2'209'281
Gettito 2007 (+ 1.5%)	2'242'420
Gettito 2008 (+ 1.5%)	2'276'057
Gettito comunale 2008 (95%)	<u>2'160'000</u> (importo arrotondato)

L'aumento del moltiplicatore di 5 punti percentuali si tramuta in un incasso supplementare di CHF 114'000.-.

990.400.01 sopravvenienze d'imposte persone fisiche

Questa voce contabile rappresenta l'importo incassato per imposte relative ad esercizi precedenti, che oltrepassano quanto inserito a bilancio.

990.400.02 imposte alla fonte

L'importo a consuntivo è assai superiore a quanto preventivato. Il dato di preventivo è valutato sulla media degli ultimi anni.

990.401.00 imposte persone giuridiche

Visto l'andamento dell'economia abbiamo valutato prudenzialmente il volume delle imposte a carico delle persone giuridiche.

990.403.00 imposte speciali sul reddito e la sostanza

In ambito di preventivo il dato viene fissato in base alla media degli ultimi anni. L'aumento di 5 punti del moltiplicatore non ha comportato quasi nessun aumento poiché si tratta di imposte relative ad operazioni (prelievo capitale, vincite, ...) avvenute negli anni precedenti al 2008.

990.421.00 interessi di mora e diffide

L'entità dell'incasso dipende dalla tempistica dei pagamenti che effettuano i contribuenti.

992.444.00 contributo di livellamento

992.444.01 contributo di localizzazione geografica

Le due cifre non si discostano rispetto al dato preventivato e a quello relativo al consuntivo 2007. Il Municipio ha ottenuto dalla Sezione enti locali la garanzia che verrà riproposto il mantenimento di questo indispensabile contributo di CHF 400'000.- annui anche per gli anni 2009 e 2010.

993.441.06 quota parte su carte d'identità e passaporti

La nostra quota parte relativa alle tasse sul rilascio di carte d'identità e passaporti dipende dal numero di documenti richiesti dalla nostra cittadinanza.

994.321.00 interessi su linee di credito

994.322.00 interessi su debiti consolidati

994.420.00 interessi su ccb

994.420.01 interessi su ccp

La tempistica adottata per il rinnovo dei vari debiti, una migliore gestione della liquidità, l'andamento favorevole dei tassi bancari, la sottoscrizione di condizioni particolari nella

gestione del ccp e il differimento dell'inizio di opere d'investimento, hanno permesso di contenere notevolmente il costo per interessi passivi; parimenti hanno portato ad un sensibile aumento di quelli attivi.

994.421.02 recupero interessi aap

Come per gli anni precedenti, per una più corretta ripartizione dei costi, abbiamo deciso di richiedere all'Azienda Acqua Potabile il versamento degli interessi sulle posizioni debitorie nei confronti del Comune.

Ammortamenti

Come già discusso in fase di preventivo, le percentuali dei tassi d'ammortamento sono state fissate al minimo di legge per permettere di contenere il disavanzo.

A consuntivo sono state riprese le percentuali fissate in sede di preventivo.

L'ammortamento raggiunge il 5.10% della sostanza ammortizzabile.

Conto degli investimenti

220.503.00 nuova SI e PCi

220.661.00 nuova SI e PCi aiuto all'aggregazione

220.661.01 sussidi SI

220.661.02 contributi sostitutivi PCi – nuovo conto

Al 31 dicembre 2008 l'immobile 'Scuola dell'infanzia e PCi' era praticamente utilizzato da oltre un anno. Alcune opere di miglioria e sistemazione sono state eseguite nel corso dell'anno 2008, inoltre, visto l'esito della votazione popolare relativa al credito per l'esecuzione della fossa trucioli esterna, si è provveduto a mettere in funzione l'impianto a legna utilizzando la fossa interna. Recentemente abbiamo ricevuto la necessaria documentazione per richiedere il sussidio cantonale, che sarà versato nel corso dell'anno 2009, mentre che il saldo del sussidio relativo all'edilizia scolastica di CHF 109'000.- è pervenuto nel corso del 2008.

L'entrata di circa CHF 164'000 alla nuova voce 220.661.02 "contributi sostitutivi PCi" è riferita all'utilizzo dei contributi sostitutivi PCi a disposizione del Comune per l'opera specifica.

Con la presentazione del consuntivo relativo all'anno 2009 presenteremo il resoconto finale dell'investimento.

221.562.00 Consorzio scolastico Alto Malcantone (CSAM) – “manutenzione” riscaldamenti

L'opera è stata terminata. Il CC ha già preavvisato l'investimento (vedi MM no. 64).

339.562.00 contributo alle Parrocchie

È stato versato il saldo di CHF 50'630.- alla Parrocchia di Vezio per il restauro della Chiesa di S. Bartolomeo (CHF 45'630.-) e l'elettrificazione delle campane (CHF 5'000.-).

L'importo globalmente versato è stato di CHF 96'632.05 contro un credito massimo concesso di CHF 100'000.-.

661.503.00 moderazione traffico

L'iter procedurale per ottenere le autorizzazioni ad eseguire le opere di moderazione è assai complesso e richiede varie attività.

Il primo progetto di moderazione è stato rivisto e nel corso del mese di marzo 2009 abbiamo provveduto, come richiesto dal Dipartimento del territorio, ad eseguire le misurazioni sul traffico i cui risultati sono assai allarmanti. Entro la metà del mese di

giugno 2009 si prevede di inviare per analisi all'Autorità cantonale il progetto di moderazione con l'analisi dei dati delle misurazioni.

662.501.01 manutenzione straordinaria strade

Prima di sottoporre la richiesta di credito per quest'opera si intende disporre di tutti i PGS e PGA allo scopo di coordinare anche eventuali lavori di sottostruttura.

662.501.11 Vezio ritiro strade e opere RT

Il Consorzio RT Vezio ha eseguito le opere richieste dall'ex Municipio di Vezio, di conseguenza tutte le opere sono state riscattate. L'importo globalmente versato CHF 112'500.- corrisponde al credito votato dall'ex Assemblea comunale di Vezio.

662.501.14 Mugena strada Bagnada progettazione

Si tratta dell'onorario versato allo specialista per l'allestimento del progetto di moderazione del traffico (zona 20 km/h) in zona Bagnada a Mugena, nel frattempo progetto accantonato.

662.501.15 Mugena strada Bagnada

L'intento di proporre delle opere di moderazione del traffico hanno causato un ritardo nell'inizio dei lavori. Attualmente il progetto stradale è in fase di approvazione in base alla Legge sulle strade. Salvo imprevisti nell'ambito della pubblicazione del progetto, si prevede di pubblicare a breve i bandi di concorso per dare avvio ai lavori nel corso dei mesi di settembre-ottobre 2009.

662.506.02 mobilio ufficio tecnico

Ritenuto che prossimamente l'Ufficio tecnico sarà trasferito presso la casa comunale di Breno, l'acquisto dei mobili è stato posticipato.

662.506.03 veicolo squadra esterna

Contrariamente a quanto previsto dal preventivo 2008 si è optato per l'acquisto (leasing) di un veicolo nuovo. Vedi anche commento alla voce 662.316.01 leasing veicoli.

662.610.00 Fescoggia – strada Bisa – Traversee contr. miglioria

Il Tribunale delle espropriazioni (TE) ha emanato il 13 marzo 2009 le decisioni su due ricorsi inoltrati avverso al prospetto dei contributi di miglioria relativo alle opere d'urbanizzazione della zona Bisa a Fescoggia. La riduzione dei contributi di miglioria ai due ricorrenti è quindi stata iscritta contabilmente.

Il Municipio, seppure non condivide le argomentazioni del TE nell'evasione dei ricorsi, quand'anche legalmente non è tenuto a rivedere il calcolo globale d'imposizione, è orientato a ritornare a tutti i proprietari dei terreni oggetto del prelievo il surplus in base alla decisione del TE.

771.562.00 contributo al consorzio depurazione Lugano e dintorni

771.562.01 consorzio depurazione acque sponda destra Basso Vedeggio

771.562.02 consorzio sistemazione fiume Vedeggio Camignolo-foce

Si tratta del versamento della nostra partecipazione ad opere consortili autorizzate dai rispetti legislativi consortili.

771.581.00 PGS

Nel corso dell'anno 2008 abbiamo versato il saldo dell'onorario alla Comunità di lavoro Bruno Lepori – Edio Morenzoni per l'allestimento del PGS di Vezio. La spesa è stata in parte scaricata dal conto 241.00 accantonamenti PGS, mentre l'importo restante risulta nella voce al conto investimenti.

779.581.02 piano regolatore

Si tratta dei vari onorari versati per prestazioni riferite alle varianti di PR sez. Arosio da apportare in base alla decisione d'approvazione emanata dal Consiglio di Stato. CHF 3'300.- sono stati versati all'arch. Pietro Boschetti per la consulenza prestata all'ex Municipio di Vezio nell'ambito dell'allestimento del piano regolatore particolareggiato di zona Campo fraz. Vezio.

779.589.00 studio opere di premunizione nuclei

È stato versato l'onorario per allestire lo studio delle opere di premunizione dei nuclei. Recentemente abbiamo inoltrato istanza all'Autorità cantonale d'aggiornare il piano delle zone di pericolo dell'intero territorio affinché si possa beneficiare dei sussidi cantonali e federali per le opere.

999.681.00 ammortamenti ordinari

È riferito agli ammortamenti dei beni amministrativi inseriti nella gestione corrente (999.331.00).

CONCLUSIONI

Viste le considerazioni sopra esposte, v'invitiamo a voler adottare il dispositivo di risoluzione che segue:

1. I conti consuntivi 2008 del Comune di Alto Malcantone sono approvati.
2. La perdita d'esercizio di CHF 75'021.11 viene registrata in diminuzione del capitale proprio.
3. Viene dato scarico al Municipio per il suo operato.

Con la massima stima.

Il Sindaco:  Per il Municipio:
C. Sasselli Il Segretario:
M. Tamagni

6937 Breno, 8 maggio 2009
Ris. mun. no. 125/2009

Allegato: consuntivo 2008
rapporto di revisione

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
X		