

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 1 / 2013

concernente il consuntivo del Comune di Lavizzara per l'anno 2012

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio il Municipio sottopone alla vostra attenzione il consuntivo comunale dell'esercizio 2012 che chiude con un avanzo di franchi 80'241.91.

L'esercizio 2012 è il quarto consecutivo con cifre positive, solo nel 2004 (fr. 87'400.- e nel 2008 fr. 4'816.-) abbiamo registrato delle perdite. La buona tenuta del gettito fiscale, l'aumento del contributo di localizzazione geografica e del fondo di livellamento, nonché un rigoroso controllo delle spese sono alla base dell'ottima chiusura. Il risultato è da ritenersi oltremodo positivo se si considera che, rispetto a quanto preventivato, sono stati effettuati ammortamenti supplementari per ca fr. 150'000.-. In totale gli ammortamenti raggiungono la ragguardevole cifra di fr. 432'463.-, importo che rappresenta il 10 % del totale dei beni amministrativi. Anche se per i prossimi anni l'evoluzione dei conti comunali sarà condizionata da una situazione congiunturale molto delicata e da nuovi oneri che il cantone intende riversare agli enti locali, gli obiettivi che ci eravamo prefissati con il processo aggregativo che ha avuto inizio nel 2004 possono essere considerati ampiamente raggiunti. Il nuovo comune ha saputo farsi promotore di numerosi progetti, molti dei quali per valorizzare e promuovere il nostro territorio investendo complessivamente oltre 12 milioni di franchi.

Il gettito fiscale comunale è passato da 1'099'000.-- franchi del 2011 a 1'109'000.-- franchi del 2012, la sopravvenienza d'imposta (conto 550.400.01) è diminuita di circa 17'000.-- franchi, il contributo sulla localizzazione (conto 550.444.03) è passato da 543'000.-- a 675'000.-- franchi, il contributo di livellamento (conto 550.444.00) è aumentato di circa 30'000.-- franchi mentre altri conti hanno registrato aumenti più contenuti.

Le entrate sono state leggermente superiori nel dicastero 2 -*Educazione, Culto, Cultura e Sport- e nel dicastero no. 4 -Costruzioni e protezione dell'Ambiente-* mentre nel dicastero no. 1 -*Amministrazione generale e sicurezza pubblica-* vi è stato un leggero calo. Il dicastero no. 3 -*Salute pubblica e previdenza sociale-* non ha registrato entrate. Come già spiegato negli anni scorsi per il dicastero 5 -*Finanze e Economia pubblica-* è impossibile fare un paragone dal momento che unicamente nel consuntivo vengono registrate le entrate relative alle imposte comunali.

Nelle uscite il 2° e 5° dicastero hanno superato gli importi del 2011, mentre il 1° e il 4° dicastero hanno registrato una diminuzione. L'uscita del 3° dicastero è risultata uguale a quella del 2011. Paragonato al preventivo 2012 il dicastero no. 3 -*Salute pubblica e previdenza sociale-* e il dicastero no. 5 -*Finanze e Economia pubblica-* hanno registrato un incremento delle uscite mentre per gli altri tre, -*Amministrazione generale e sicurezza pubblica-*, -*Educazione, Culto, Cultura e Sport-* e -*Costruzioni e protezione dell'ambiente-*, le uscite sono risultate inferiori.

Analizzando nel dettaglio la ricapitolazione per genere di costo ed in particolare i 2 grafici allegati ai conti, il primo relativo alla ripartizione percentuale delle spese e il secondo al confronto fra le spese e i ricavi del consuntivo 2011, del preventivo 2012 e del consuntivo 2012, si può rilevare che:

- le uscite per spese del personale rappresentano, in questo esercizio, il 33% mentre nel precedente il 34% e rispetto al preventivo sono inferiori del 2%. Sul grafico di confronto si può rilevare che esse sono inferiori al preventivo 2012 e leggermente superiori rispetto al consuntivo 2011.
- le uscite per spese per beni e servizi, percentualmente, sono pressoché uguali sia al preventivo 2012 (-2%) che al consuntivo 2011.
- gli interessi passivi, come si vede anche sul grafico di confronto, sono diminuiti sia rispetto al preventivo 2012 che al consuntivo 2011. Percentualmente corrispondono al 2% delle uscite totali.
- gli ammortamenti amministrativi sono superiori sia rispetto al consuntivo 2011 (+4%) che rispetto al preventivo 2012 (+5%). Il considerevole aumento tra il consuntivo e il preventivo 2012, come si vede nella relativa tabella di dettaglio, è dovuto al calcolo dell'ammortamento anche per il Centro sportivo di Lavizzara che in fase di preventivo era stato tralasciato ritenendo che le opere, a fine 2012, non sarebbero ancora state terminate. Sebbene effettivamente non tutto è stato liquidato a livello di costi e di ricavi si è proceduto ugualmente all'ammortamento di quest'opera anziché prevedere degli ammortamenti straordinari su altre opere.
- i rimborsi ad enti pubblici sono praticamente uguali sia rispetto al consuntivo 2011 che rispetto al preventivo 2012 (-1%). Sul grafico di confronto si nota comunque che nell'esercizio in esame le uscite di questo gruppo sono leggermente diminuite.
- i contributi propri, cioè quei contributi versati al Cantone, ad altri Comuni o Consorzi, ad Istituzioni o Economie private, sono, in percentuale, uguali rispetto al consuntivo 2011 mentre rispetto al preventivo 2012 registrano un leggero aumento (+1%).
- i versamenti verso finanziamenti speciali e gli addebiti interni sono rimasti praticamente invariati sia rispetto al preventivo 2012 che al consuntivo 2011. Questi versamenti sono una partita di giro poiché i corrispondenti incassi si trovano al capitolo 48 delle entrate (vedi prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni).

Per quel che riguarda le entrate si può rilevare:

- una diminuzione percentuale (-2%) delle imposte incassate rispetto al precedente consuntivo. La diminuzione, tuttavia, è di poche migliaia di franchi ed è causata dalla diminuzione della sopravvenienza d'imposta.
- le entrate per regalie e concessioni, in percentuale, sono risultate uguali a quelle del consuntivo 2011 e a livello numerico sono state leggermente inferiori sia rispetto al preventivo 2012 che al consuntivo 2011.
- i redditi della sostanza sono aumentati di un punto percentuale rispetto al consuntivo 2011. Rispetto al preventivo 2012 sono nettamente inferiori visto che la registrazione della vendita della ex casa comunale di Menzonio, prevista a preventivo, viene fatta nell'esercizio 2013 sebbene la firma del contratto di vendita è stata fatta verso la fine del 2012 ma, il Patriziato di Menzonio ha versato la cifra pattuita solo nel 2013.
- i ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe hanno registrato un leggera flessione percentuale rispetto al consuntivo 2011 (-2%) mentre sono inferiori rispetto al preventivo 2012 di alcune migliaia di franchi.

- i contributi senza fine specifico (cioè le partecipazioni alle entrate del Cantone e i contributi cantonali) sono aumentati rispetto al consuntivo 2011 sia numericamente che percentualmente (+4%). Di questo gruppo fanno parte anche il contributo sulla localizzazione geografica, il contributo di livellamento e la partecipazione alle entrate del Cantone (gruppo 551).
- i rimborsi da enti pubblici sono aumentati rispetto al consuntivo 2011 di oltre 40'000.-- franchi mentre percentualmente hanno registrato un incremento del 1%.
- i contributi per le spese correnti a livello numerico sono diminuiti di circa 50'000.-- franchi rispetto al consuntivo 2011, mentre risultano superiori di circa 7'000.-- franchi rispetto al preventivo 2011.

Oltre a queste considerazioni di carattere generale, la gestione corrente presenta le seguenti variazioni significative rispetto al preventivo 2012 e al consuntivo dell'esercizio precedente.

1. Amministrazione generale e Sicurezza pubblica

In questo dicastero segnaliamo:

- il conto 111.318.14 *-Revisione contabilità e piano finanziario-*, questo conto ha registrato, oltre alla spesa per la revisione annuale, quella per l'allestimento del piano finanziario 2013-2016 che in fase di stesura del preventivo non era stato previsto.
- il conto 111.431.01 *-Tasse edilizia-* segnaliamo un aumento abbastanza consistente delle entrate per quel che riguarda il rilascio di licenze edilizie.
- il conto 115.318.00 *-Spese aggiornamento mappa (TAG)-* che ha registrato un considerevole aumento rispetto al preventivo 2012 e al consuntivo 2011 a seguito della registrazione, oltre alle normali spese per la tenuta a giorno delle mappe comunali, alcune altre spese per la rettifica di confini e mutazioni varie. I relativi sussidi cantonali ricevuti (vedi conto 115.461.00) si riferiscono unicamente alla spese correnti.

2. Educazione, Culto, Cultura e sport

Per quel che riguarda il riscaldamento del centro scolastico si evidenzia che la spesa è stata suddivisa nella misura di un terzo alla scuola dell'infanzia (conto 220.390.00) e di due terzi alla scuola elementare (conto 221.390.00).

L'uscita per l'acquisto di alimentari per la mensa scolastica (conto 220.313.00) è aumentata di circa 6'000.-- franchi rispetto al consuntivo 2011 a seguito dell'aumento dei pasti serviti. Di riflesso sottolineiamo che i ricavi per tasse di refezione (conto 220.432.00) non sono aumentati rispetto al consuntivo 2011 poichè in quell'esercizio sono state registrate pure le entrate relative alle tasse di refezione del periodo settembre-dicembre 2010.

Da notare la "Partecipazione al progetto Midnight VM"-conto 226.365.10- deciso nel corso del 2012 a livello di ASCOVAM ma non inserito nel preventivo 2012.

3. Salute pubblica e Previdenza sociale

Da segnalare, per questo dicastero, un incremento del conto *-Oneri assicurativi (332.361.00)-* che registra, oltre ai contributi correnti 2012, anche il conguaglio 2011. Stesso discorso per il conto *-Contributi per anziani ospiti di istituti riconosciuti (332.362.00)-*. Infatti questo conto riporta, oltre agli acconti del 2012, il conguaglio dei contributi 2011 ed è superiore rispetto al preventivo 2012 di oltre 33'000.-- franchi.

Complessivamente in questo dicastero è stato speso il medesimo importo del 2011.

4. Costruzioni e protezione dell'ambiente

Nel complesso questo dicastero ha registrato un saldo passivo inferiore di circa 3'000.-- franchi rispetto al consuntivo 2011 e di circa 80'000.-- franchi rispetto al preventivo 2012. Nel dettaglio si può rilevare quanto segue.

- Come per il passato consuntivo l'illuminazione pubblica è contabilizzata in modo diverso rispetto al passato. Infatti su disposizione della Sezione Enti locali la spesa complessiva per questo servizio è da ripartire in -consumo *energia* (440.312.00)-, -*noleggio impianti* (440.316.09)- e -*manutenzione impianti* (440.318.09)-. Rispetto al consuntivo 2011 nei tre conti sopra elencati sono stati spesi oltre 10'000.-- franchi in più a causa della posa di alcuni nuovi lampioni e punti luce.
- La manutenzione di strade, piazze e posteggi (conto 440.314.00) ha registrato una diminuzione delle spese sia rispetto al preventivo 2012 che rispetto al consuntivo 2011. Gli interventi eseguiti durante l'anno si sono limitati unicamente a lavori puntuali di manutenzione ordinaria.
- L'asfaltatura delle strade comunali (440.314.04) per il 2012 ha registrato un'uscita leggermente superiore rispetto al preventivo (4'500.-- franchi). Gli unici interventi eseguiti nel corso dell'anno sono stati al Piano di Peccia e a Fusio.
- Il conto Manutenzione veicoli e attrezzature (440.315.00) ha superato l'importo esposto a preventivo di circa 8'000.-- franchi a causa di riparazioni rese necessarie allo spazzaneve del Piano di Peccia. La riparazione di questo mezzo è costata circa 15'000.-- franchi.
- La manutenzione stabili e strutture comunali (442.314.00) risulta superiore rispetto al preventivo di circa 4'000.-- franchi e gli interventi effettuati sono stati lavori di ordinaria manutenzione alle varie proprietà comunali.
- La gestione del centro sportivo di Lavizzara (conto 442.41.02) è risultata superiore al preventivo 2012 di quasi 13'000.--. Questo sorpasso è dovuto a delle spese straordinarie di revisione dell'impianto di ventilazione ed alle spese di pulizia e manutenzione per l'avvio della stagione. Questa maggiore uscita è tuttavia in parte compensata dalla partecipazione alle spese di manutenzione ordinaria da parte dei Comuni della Vallemaggia (vedi conto 442.462.00) che hanno sottoscritto una convenzione in questo senso per la durata di venti anni. Come vedremo più avanti, nel conto investimenti, questa convenzione prevede anche, la partecipazione dei Comuni valmaggiesi ai costi di investimento per un importo annuo di 27'500.-- franchi (vedi conto 442.662.02).
- Il conto 442.318.03 -*Inaugurazione opere comunali*- ha registrato una spesa di circa 6'500.-- franchi oltre quanto preventivato. La maggior parte di queste uscite sono state effettuate per l'inaugurazione del Centro sportivo di Lavizzara (circa 8'400.-- franchi).
- Il conto 443.313.00 -*Acquisto truciolato*- registra una minor uscita rispetto al preventivo 2012 e al precedente consuntivo visto che in questo esercizio sono state registrate tutte le fatture relative alle forniture 2012. La vendita di energia (conto 443.434.00) invece è stata fatturata solamente fino al mese di maggio poiché le ultime letture effettuate sono di quel periodo.
- Il gruppo 444-*Ostello*- evidenzia come la gestione dell'ostello di Fusio sia deficitaria. Quest'anno il deficit è giustificato dal fatto che sono stati eseguiti lavori di manutenzione dello stabile per oltre 7'000.-- franchi (conto 444.314.00) mentre sul fronte delle entrate i pernottamenti sono risultati inferiori rispetto al passato esercizio.
- La gestione dei rifiuti e delle discariche, gruppo 445, chiude praticamente a pareggio: la maggior uscita è stata di poco superiore ai 500.-- franchi.
- La manutenzione dell'impianto TV di Fusio (447.314.05) ha registrato una spesa molto superiore sia rispetto al preventivo 2012 che al consuntivo 2011. La ragione è da

attribuire all'aggiunta di nuovi programmi all'impianto e a degli interventi di riparazione di guasti causati da fulmini. Queste spese sono però state riconosciute dall'assicurazione e rimborsate (vedi conto 447.436.00).

5. Finanze e Economia pubblica

Il gruppo *Imposte* (550) ha registrato ricavi per 2'144'982.29 franchi. Rispetto al consuntivo 2011 le entrate sono superiori di circa 155'500.-- franchi.

Si sottolinea come i costi per interessi passivi (gruppo 552) sono passati da circa 96'000.-- franchi del 2011 a circa 50'000.-- franchi del 2012.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi (555.331.00) sono stati notevolmente aumentati rispetto al preventivo 2012 visto, come detto sopra, la decisione di effettuare l'ammortamento sul Centro sportivo di Lavizzara non preventivato. La tabella allegata ai conti indica quali beni amministrativi sono oggetto degli ammortamenti effettuati.

La manutenzione delle strade agricole (557.314.00) ha registrato un forte incremento rispetto al preventivo 2012 poiché sono proseguiti i lavori di sistemazione e ripristino dei danni alluvionali 2011 compensati però quasi completamente dai sussidi cantonali ricevuti (557.451.00).

Segnaliamo infine un leggera diminuzione dell'indennità versata dalla SES per la vendita di energia elettrica nel nostro comprensorio (vedi conto 558.410.00).

Investimenti

Nel conto degli investimenti sono state registrate le spese e i ricavi (sussidi e contributi) relativi alle opere in corso ed alle opere iniziate durante l'anno. Esso chiude con una maggior entrata di 124'645.90 franchi. Le uscite sono state 1'968'820.-- franchi, mentre le entrate, senza il riporto degli ammortamenti, sono risultate di 1'661'002.80 franchi.

Gli investimenti terminati durante l'anno sono stati i seguenti:

- Pavimentazione strada RT Draione-Pianfora (440.501.10): l'uscita lorda per questa opera è stata di 32'900.-- franchi mentre i contributi raccolti da privati e Associazioni sono stati di 11'500.-- franchi per cui l'investimento netto è risultato di 21'400.-- franchi (vedi tabella ammortamenti). Il credito votato dal Consiglio comunale era di fr. 30'000.--.
- Arginatura fiume zona AP-EP Sornico (441.501.04): l'uscita lorda complessiva è stata di 213'841.75 a fronte di un credito concesso dal CC di 210'000.-- franchi per cui vi è stato un sorpasso di 3'841.75 franchi. I sussidi cantonali ricevuti sono stati di 123'715.85 per cui l'investimento netto è stato di 90'125.90 franchi.

Oltre agli investimenti elencati sopra sono proseguiti o iniziati quelli elencati nella tabella degli ammortamenti o in quella del controllo dei crediti e più nel dettaglio:

- il contributo per le opere del piano dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia.
- la costruzione del centro sportivo a Sornico che è stata conclusa nel 2012, ma per chiudere i relativi costi e ricavi si dovrà attendere il consuntivo 2013. Siamo comunque in grado di poter confermare che l'investimento totale non supererà i 4'300'000.- (credito votato 4'200'000.-), importo più che positivo se si considera che sono state realizzate alcune opere non previste per oltre fr. 200'000.- (asfaltatura esterna 140'000.-, ombreggiatura a sud ca 60'000.- e altri interventi minori).
- I lavori di sistemazione e ripristino selviculturale nella zona Riazöo a Sornico effettuati per un importo di 99'306.95 franchi e per i quali sono già stati ricevuti sussidi cantonali e federali per complessivi 299'306.95.-- franchi.
- la misurazione particellare definitiva che è conclusa ma per essere "archiviata" necessita ancora della liquidazione finale che verrà eseguita presumibilmente nel corso del 2013.

Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale presenta una liquidità al 31.12.2012 di fr. 197'471.98 con una diminuzione, rispetto alla fine del 2011, di circa 90'700.-- franchi.

I crediti sono fr. 3'313'691.63 di cui 2'797'165.18 franchi relativi all'Azienda comunale Acqua Potabile, 328'840.27 franchi di imposte da incassare e debitori per tasse diverse per fr. 187'686.18.

Il Comune dispone di Beni patrimoniali per fr. 312'332.90, mentre i transitori attivi sono pari a fr. 232'058.90.

Gli *Investimenti in beni amministrativi* sono pari a fr. 3'919'210.--, mentre i *Prestiti e le partecipazioni* ammontano a 40'375.-- franchi e i *Contributi per investimenti* sono pari a 89'230.-- franchi. Le *Altre uscite attivate* con 134'530.-- franchi chiudono l'attivo.

Al passivo gli *Impegni correnti*, ammontano a franchi 212'977.60, costituiti tutti da fatture da pagare al 31.12.2012. I *Debiti a breve termine*, fr. 1'295'983.25, i *Debiti a medio e lungo termine*, fr. 5'493'280.--, gli *Accantonamenti*, fr. 100'693.05, i *Transitori passivi*, fr. 72'004.69, gli *Impegni verso finanziamenti speciali*, fr. 372'436.20 e il *Capitale proprio*, costituito dall'avanzo degli esercizi precedenti, di quello d'esercizio corrente e dallo scioglimento dei legati e lasciti deciso in un precedente Consiglio comunale è di fr. 691'525.62.

Visto quanto sopra indicato, il Municipio resta a disposizione per ogni altra precisazione, e invita il Consiglio Comunale a voler

risolvere:

1. è approvato il conto consuntivo 2012 della gestione corrente che chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 80'241.91.
3. é approvato il conto consuntivo 2012 degli investimenti che presenta una maggior entrata di fr. 124'645.90.
4. è approvata la situazione patrimoniale 2012 che presenta un totale di bilancio a pareggio di fr. 8'238'900.41.

Per il Municipio

Il Sindaco
Michele Rotanzi



Il Segretario
Bruno Giovanettina

Lavizzara, 18 aprile 2013

Il messaggio è demandato alla Commissione della gestione per il relativo rapporto.