

RAPPORTO

della Commissione della gestione al Consiglio Comunale
per la seduta del 17 giugno 2014

Conti consuntivi 2013 del Consorzio Centro Scolastico della Bassa Vallemaggia

Signor Presidente, care Colleghe, cari Colleghi,

la Commissione della Gestione, riunitasi il 21 maggio 2014 alla presenza del Sindaco signor Aron Piezzi, del Vice sindaco signor Roberto Adami, del Segretario signor Luca Invernizzi e della Contabile signora Barbara Sperolini, ha esaminato i conti consuntivi 2013 del Consorzio Centro Scolastico Bassa Vallemaggia ed ottenuto le necessarie spiegazioni.

I conti consuntivi per l'esercizio 2013 sono stati verificati da un ufficio di revisione esterno senza riscontri negativi.

La gestione corrente ha registrato una minor uscita di CHF 115'033.75 rispetto a quanto preventivato. I costi totali si sono assestati a CHF 2'420'066.25 con una diminuzione di CHF 219'234.54 rispetto al 2012.

La diminuzione dei costi è stata principalmente determinata dalla momentanea perdita di una sezione e dalla riduzione dei costi finanziari (tassi d'interesse più bassi).

Come di consueto, i conti che presentano una variazione significativa rispetto al preventivo 2013 sono ben commentati nel messaggio della Delegazione Consortile.

Tra questi riteniamo utile segnalare le seguenti poste che comportano maggiori o minori costi o ricavi rispetto al preventivo:

Conto 020.312.01

Riscaldamento (prev. CHF 55'000.00/ cons. CHF 72'409.80).

La maggior uscita di CHF 17'409.80 è determinata da un acquisto di gasolio eseguito alla fine del 2013 con lo scopo di evitare l'aggravio di costo relativo alla tassa aggiuntiva sugli oli minerali in vigore dal 2014.

Conti 040.310.00 e 040.311.00

Materiale scolastico (prev. CHF 40'000.00/cons. CHF 33'170.90).

Mobilio e materiale didattico (prev. CHF 18'000.00/cons. CHF 13'535.70).

Le minori uscite per complessivi CHF 11'293.40 sono da ricondurre alle misure di contenimento dei costi già messe in atto nell'esercizio precedente.

Conto 120.318.05**Trasporti bus (prev. CHF 110'000.00/cons. CHF 128'460.00).**

Il maggior onere di CHF 18'460.00 è stato causato dal nuovo mandato conferito alla Ditta Rossi a seguito della cessazione del servizio da parte di uno degli assuntori. Al momento della stesura del preventivo non si era a conoscenza che il cambiamento avrebbe comportato maggiori oneri.

Conti 220.302.00, 220.302.02, 220.302.03 e 220.302.04**Stipendi docenti (prev. CHF 1'120'000.00/cons. CHF 1'072'866.80).**

I minori costi per complessivi CHF 47'133.20 (quota 2013) sono da mettere in relazione con la perdita di una sezione di scuola elementare.

Conti 220.302.06 e 220.452.02**Stipendi docenti alloggiati (prev. CHF 17'800.00/cons. CHF 0).****Recupero docenti alloggiati (prev. CHF 8'000.00/cons. CHF 0).**

In fase di stesura del preventivo 2013 non erano disponibili i dati relativi a queste posizioni. Dato che un solo allievo ha beneficiato di questo servizio nel corso del 2013, la Delegazione ha deciso di contabilizzare i costi nella gestione 2014.

Conto 220.436.01**Recupero ass. infortuni/malattia/IPG (prev. CHF 5'000.00/cons. CHF 23'176.30).**

La maggior entrata di CHF 18'176.30 è stata determinata in modo preponderante da rimborsi malattia relativi al congedo maternità di una delle insegnanti.

Conto 230.301.01**Stipendio personale di pulizia (prev. CHF 25'000.00/cons. CHF 20'181.00).**

La minor uscita di CHF 4'819.00 è da ricondurre al fatto che le pulizie di fine anno sono coincise con la fine delle opere di risanamento della fase 1. Il lavoro è stato eseguito da una ditta specializzata ed il relativo costo è stato attivato nel conto investimento.

Conto 230.301.03**Stipendio sorvegliante mensa (prev. CHF 22'000.00/cons. CHF 12'997.50).**

La differenza di CHF 9'002.50 è da attribuire ad una troppo prudente stima dei costi a preventivo.

Conto 240.303.00**Contributi AVS/AI (prev. CHF 124'500.00/cons. CHF 116'031.75).**

I minori costi per CHF 8'468.25 sono da mettere in relazione con la riduzione della posizione stipendi docenti.

Conto 320.322.02**Interessi immobile (prev. CHF 30'000.00/cons. CHF 15'677.80).**

I minori costi per CHF 14'322.20 sono determinati dalla rinegoziazione delle condizioni con le banche creditrici (tassi debitori più favorevoli).

Conto 320.322.03**Interessi risanamento (prev. CHF 15'000.00/cons. CHF 0).**

Gli interessi maturati sono stati consolidati con il credito di costruzione, ripreso ad inizio 2014 dai Comuni consorziati.

Tabella riassuntiva del consuntivo 2013.

GESTIONE CORRENTE	Spese CHF	Ricavi CHF
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	353'243.00	49'924.00
1 SERVIZI	326'884.45	33'940.00
2 STIPENDI	1'631'975.60	108'089.25
3 FINANZE	107'963.20	815.80
Totale spese/ ricavi correnti	2'420'066.25	192'769.05
Risultato d'esercizio da coprire con contributi comunali		2'227'297.20
Acconti versati dai Comuni consorziati		2'369'600.00
Conguaglio a favore dei Comuni consorziati	142'302.80	

Il Comune di Maggia, con 103 allievi su un totale di 175, ha versato al Consorzio acconti per complessivi CHF 1'366'594.80 su un totale di spesa a suo carico di CHF 1'288.818.00. Ne consegue pertanto un'eccedenza a suo favore di CHF 77'776.80.

Il costo annuo per allievo è stato di CHF 12'727.40 nel 2013 (CHF 12'580.85 nel 2012).

Progetto di risanamento, fase 1

Il messaggio della Delegazione consortile è sufficientemente esaustivo. Gli interventi sono stati effettuati nel rispetto dei termini fissati dall'Architetto Pelfini. Prendiamo atto con soddisfazione che non si sono riscontrate problematiche particolari e che non si sono verificati incidenti e/o infortuni.

Le procedure d'appalto mediante pubblico concorso, hanno permesso di realizzare dei significativi risparmi con un conseguente miglioramento dell'impatto finanziario rispetto alle previsioni. Con l'assunzione da parte dei Comuni consorziati dei debiti relativi alle opere eseguite, l'incidenza finanziaria sulla gestione corrente del Consorzio è risultata pressoché nulla.

I costi complessivi sono ammontati a CHF 1'409'637.10 e sono risultati inferiori di ben CHF 362'362.90 rispetto al credito disponibile di CHF 1'772'000.00, votato dai Legislativi dei due Comuni.

Si evidenzia che in corso d'opera si sono resi necessari gli interventi urgenti (non previsti), menzionati in dettaglio a pagina 2 del Messaggio, con una spesa totale di CHF 210'000.00 che è già considerata nei dati di consuntivo.

In accordo con il Progettista e con gli Esecutivi comunali, parte degli interventi invasivi previsti nella zona della palestra non sono stati effettuati e questo in attesa degli sviluppi e delle decisioni circa l'effettiva esecuzione dei lavori previsti dal progetto di ampliamento. Di conseguenza viene mantenuto aperto l'importo inutilizzato di CHF 317'500.00 sul credito suindicato.

Dopo le considerazioni esposte in precedenza, la Commissione della Gestione invita il Consiglio Comunale a voler risolvere:

- 1. Il Consuntivo Conto di Gestione Corrente 2013, che chiude con un totale di uscite ed entrate di CHF 2'420'066.25, è approvato;**
- 2. Il Bilancio come presentato, situazione al 31.12.2013, è approvato.**

Per la Commissione della gestione

Il presidente:

Ferrari Christian



Il relatore:

Franscioni Gianni



I commissari:

Bottoni Daniele



Guerra Luigi



Piezzi Milko



Tonini Marcello



Vigani Igor



Maggia, 04.06.2014