

Municipio del Comune di Cevio

Messaggio municipale risoluzione municipale no. 578 / 2017	No. 163	30 ottobre 2017
OGGETTO: Preventivo 2018 del Comune e dell'Azienda comunale acqua potabile di Cevio e determinazione del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2018		

Egregio Signor Presidente,

Gentili Signore – Egregi Signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra attenzione, per esame ed approvazione, il preventivo 2018 riferito alla gestione corrente del Comune e dell'Azienda comunale acqua potabile.

La situazione nel complesso si presenta come segue:

1 - AMMINISTRAZIONE COMUNALE

Con ricavi complessivi calcolati in	fr. 3'367'400.00
e un totale di spese previste di	<u>fr. 5'721'640.00</u>
per la gestione corrente comunale 2018 si stima un fabbisogno d'esercizio di	fr. 2'354'240.00
Considerato che il gettito fiscale con un moltiplicatore comunale d'imposta confermato al 90% dovrebbe registrare un incasso totale valutato in	<u>fr. 2'253'500.00</u>
risulta quindi un preventivo disavanzo d'esercizio 2018 di	fr. -100'740.00

Il preventivo in esame, nel complesso, si presenta in linea con quelli degli ultimi anni e questo conferma un'attuale sostanziale stabilità finanziaria per le finanze comunali. Siamo comunque in un ambito di preventivo e quindi vi sono naturalmente margini di mutamento, in peggio o in meglio. La tendenza generale registra in ogni caso dei dati di consuntivo migliori rispetto a quelli di preventivo, solitamente valutati in termini prudenziali, e pertanto vi sono giustificati motivi per restare fiduciosi e positivi. Il preventivo disavanzo d'esercizio, che nemmeno si scosta di molto dalla previsione del Piano finanziario 2015-2018, va dunque considerato di ordinaria amministrazione.

Non ci sembra il caso di riproporre commenti o considerazioni già più volte esposti. Il quadro generale delle nostre finanze comunali è ben noto e, al momento, non vi sono cambiamenti di rilievo da annotare. Con il preventivo 2018 questo trend è confermato: a livello di gestione corrente la situazione è attualmente sotto controllo, sostanzialmente tranquilla – con ancora qualche margine di manovra – mentre è soprattutto a livello di investimenti (gestione straordinaria) che è opportuno agire con attenzione e una certa prudenza, principalmente nell'intento di non aumentare il moltiplicatore d'imposta.

Per gli adattamenti puntuali che caratterizzano questo preventivo, rimandiamo alle spiegazioni di dettaglio proposte in seguito.

* * * * *

Nell'ambito dell'esame di dettaglio del preventivo 2018 proponiamo le seguenti note esplicative riferite ai cambiamenti di maggiore rilievo o significato.

Precisiamo che, per quanto possibile, le partecipazioni alle spese cantonali o consortili, come pure altri simili contributi in uscita, sono state definite sulla base dei dati annunciati dai rispettivi Enti. Analogo discorso vale per le partecipazioni e altri contributi registrati alle entrate.

Circa gli stipendi dei dipendenti comunali, sono al momento confermati quelli versati nel 2017, senza calcolare alcun carovita, tranne nei casi in cui vi è diritto allo scatto d'anzianità di servizio o è stata decisa una promozione. Da notare che è dal 2011 che i dipendenti comunali – cha fanno riferimento alla scala stipendi del Cantone – non beneficiano di alcun carovita e molto probabilmente sarà così anche quest'anno. Per i docenti invece, soggetti alle disposizioni vigenti per i dipendenti dello Stato, il 2018 coincide con l'applicazione (a partire dallo stipendio di settembre) della nuova scala stipendi del Cantone che comunque, per ora, non modifica in modo sostanziale la nuova situazione rispetto a quella precedente (nei prossimi anni questa nuova scala stipendi dovrà verosimilmente venire applicata per tutti i dipendenti comunali).

Per il resto, le cifre indicate nei documenti di preventivo permettono confronti e valutazioni di vario genere. Siamo a disposizione, unitamente all'Amministrazione comunale, per fornire tutte le spiegazioni o precisazioni di dettaglio che dovessero necessitare.

• 0 – Dicastero Amministrazione generale

conto 012.300.04 – Onorari e indennità Sindaco e Municipali

La posta contabile è stata adattata all'aumento degli onorari deciso dal Consiglio comunale con risoluzione del 19 dicembre 2016.

conto 090.301.05 – Stipendi personale di pulizia

Dopo aver sperimentato per 4 anni un mandato esterno per la pulizia degli stabili comunali e scolastici, tenuto conto che questo metodo di lavoro ha soddisfatto solo in parte, il Municipio è intenzionato a non rinnovare il mandato esterno e a ritornare a gestire interamente in proprio, con dei dipendenti comunali, il servizio delle pulizie. Verranno pertanto fatte delle assunzioni a questo scopo. Naturalmente in questo momento risulta difficile calcolare l'onere effettivo legato a questo cambiamento di non poco conto dal lato gestionale ed organizzativo. La modifica tocca ovviamente anche il conto no. 090.314.09 / Pulizia stabili (mandato esterno), che è ancora valido ed applicato fino al 31 maggio 2018.

conto 090.427.02 – Affitto locali e terreni

L'aumento considera l'affitto mensile di fr. 500.- che verrà incassato in relazione alla sede amministrativa del Masterplan Alta Vallemaggia (Governance del progetto) che verrà insediata presso lo stabile multiuso di Caveragno. Questa entrata andrà a parzialmente compensare il maggior costo a nostro carico quale partecipazione all'importante fase realizzativa di questo Masterplan e relativa assunzione di un coordinatore del progetto (rif. conto no. 840.365.26).

• 1 – Dicastero Sicurezza pubblica

conto 103.301.08 – Mercede tutori-curatori

Come già segnalato in sede di consuntivo 2016, questa posta sta registrando un notevole incremento, vuoi per l'aumento delle mercede (indennità) riconosciute ai curatori – e questo è anche giustificato visto il non facile ruolo che si assumono – vuoi per l'aumento dei casi sociali nulla tenenti, al beneficio di questo servizio, per i quali questa spesa deve essere assunta dal comune di domicilio. Risulta comunque difficile quantificare con precisione il possibile ammontare di questa spesa.

conto 110.365.47 – Contributo Società protezione animali Locarno e Valli

Nell'ambito della gestione dei cani, il Municipio ha ritenuto utile ed opportuno inserire un contributo ricorrente a favore della SPA attiva nel nostro comprensorio, questo soprattutto per consolidare la collaborazione che, con una certa regolarità, risulta necessario attuare per risolvere problematiche legate alla tenuta degli animali o alla loro presenza sul nostro territorio.

• 2 – Dicastero Educazione**conto 200.318.05 – Trasporto allievi**

Il maggiore costo è dovuto alla partecipazione, valutata in fr. 10'000.- e concordata con il Municipio di Lavizzara, inerente la spesa (ripartita al 50%) per il trasporto scolastico di due allievi di Cavergho che frequentano la Scuola dell'infanzia di Sornico. Considerato che la nostra sede di Bignasco è al completo, questa collaborazione con l'Istituto scolastico di Lavizzara risulta particolarmente utile e soddisfa le esigenze delle nostre famiglie (il trasferimento a Sornico è infatti deciso dalla famiglia).

conto 210.302.03 – Stipendio docente educazione musicale

Questo conto è azzerato in quanto lo stipendio per il nuovo docente di educazione musicale, Mo. Mattia Terzi, è ora anticipato dal Comune di Minusio (il suo maggiore onere d'insegnamento è infatti presso l'Istituto scolastico di Minusio). Questo cambiamento di conseguenza incide anche sul conto no. 210.352.01 / Rimborso per docenti speciali (che registra la partecipazione che dovremo pagare al Comune di Minusio) e sul conto no. 210.452.06 / Rimborso dai Comuni per docenti materie speciali (che in precedenza registrava la partecipazione versataci dal Comune di Lavizzara per la docente Ma. Raffaella Azzarone Soro, il cui stipendio veniva pagato dal Comune di Cevio).

conto 210.316.03 – Affitto locali scolastici

Dal momento che le aule riservate alla scuola elementare comunale presso la Scuola media di Cevio sono ora abitualmente da loro utilizzate, questo onere d'affitto dovrebbe essere cancellato. Utilizziamo il condizionale in quanto siamo ancora in attesa di una decisione ufficiale da parte del Cantone. Per i ben noti motivi, abbiamo infatti chiesto di mantenere valida la convenzione esistente, qualora queste aule dovessero ancora necessitare per la nostra scuola elementare, ma visto che attualmente sono a disposizione della Scuola media, che ne usufruisce, riteniamo corretta una temporanea sospensione del canone d'affitto a nostro carico, rispondendo in questo modo anche a perplessità già sollevate al riguardo in Consiglio comunale (come già detto, fintanto non sarà ben chiara la futura destinazione della nostra scuola elementare, è comunque consigliabile non rinunciare a questa convenzione per noi particolarmente vantaggiosa).

• 3 – Dicastero Cultura e tempo libero**conto 309.365.13 – Contributo Vallemaggia Magic Blues**

L'aumento di questo contributo è da collegare ad una strategia concordata con gli organizzatori per riportare questa manifestazione sulla piazza di Cevio. Dopo 4 anni consecutivi di concerti sulla piazzetta di Bignasco vecchio, appare ora venuto il momento di riportare questa importante manifestazione nel nostro "salotto buono", anche più adatto allo scopo. Per facilitare questa operazione, risulta però necessario sostenere maggiormente gli organizzatori disposti a rinunciare alla ristorazione principale sulla piazza per favorire gli esercizi pubblici locali, a loro volta chiamati a sostenere maggiormente questo evento. Una strategia che reputiamo valida e coinvolgente, per la quale ci sembra tutto sommato giustificato un impegno più sostanzioso da parte del Comune, almeno per questa sperimentale edizione 2018.

conto 330.314.04 – Manutenzione sentieri e callaie

Considerato che, nell'ambito del recente raggruppamento terreni, il Comune ha acquisito tutti i passi pubblici della Valle Bavona, riteniamo di conseguenza consigliabile adattare questa posta contabile.

- **5 – Dicastero Previdenza sociale**

- **centro di costo 582 – Operatore sociale di Vallemaggia**

Richiamando quanto deciso in merito e considerata la ben nota situazione relativa a questo servizio, è attualmente in corso il concorso per l'assunzione del nuovo operatore (o operatrice) sociale itinerante di Vallemaggia. L'operatrice assunta lo scorso anno per avviare questo nuovo servizio distrettuale ha infatti rinunciato alla nomina, per motivi personali, al termine dell'anno di prova. La continuità del servizio è transitoriamente assicurata dall'operatrice aggiunta Luisa Pedrazzi che ringraziamo per la disponibilità dimostrata in una non facile situazione operativa.

Tenuto conto delle indicazioni già date in proposito e dell'esperienza maturata dopo il primo anno d'attività, il nuovo operatore sarà assunto con un grado d'occupazione del 60-80% (situazione da definire in sede d'assunzione) e non più del 50% dimostratosi insufficiente per soddisfare le reali necessità. Visto l'accaduto, dovrà inoltre venire confermata, con un grado d'occupazione da stabilire, l'operatrice aggiunta, comunque necessaria nell'ambito di un'adeguata gestione di questo servizio. Come da convenzione intercomunale, il grado d'occupazione complessivo non potrà in ogni caso superare il 100%. Pertanto è preventivato un aumento di spesa per questo centro di costo, proporzionalmente compensato dall'aumento della partecipazione pagata dagli altri Comuni convenzionati. I dati registrati a preventivo sono tuttavia forzatamente indicativi in quanto la spesa effettiva dipende evidentemente dalla persona che verrà assunta.

- **6 – Dicastero Traffico**

- **conto 620.316.04 – Leasing veicoli**

La minor spesa è data dal fatto che a fine 2017 scade il leasing per il veicolo polifunzionale Avant in dotazione all'Ufficio tecnico comunale.

- **8 – Dicastero Economia pubblica**

- **conto 830.366.04 – Sostegno alla manutenzione degli impianti di risalita di Bosco Gurin**

In merito a questo contributo, l'accordo triennale sottoscritto nell'ambito dell'Associazione dei Comuni di Vallemaggia con l'Ing. Giovanni Frapolli, proprietario degli impianti, è scaduto con la stagione invernale 2016-2017 e finora (al 23.10.2017) non ne è stato chiesto il rinnovo o il prolungamento. A dipendenza di ulteriori decisioni in merito che verranno eventualmente concordate, sempre nell'ambito dell'Associazione dei Comuni, resta comunque possibile una conferma di questo contributo che, se del caso, verrà inserito direttamente a consuntivo.

- **9 – Dicastero Finanze e imposte**

- **conto 900.330.04 – Condoni e abbandoni d'imposta e tasse**

Questa correzione contabile – di natura straordinaria (limitata alla gestione 2018) – basta da sola a giustificare buona parte del preventivato disavanzo d'esercizio ma è un'operazione che si rende necessaria su esplicita richiesta del revisore esterno. La questione è legata all'incasso dei contributi provvisori di costruzione, dovuti dai proprietari dei fondi in zona edificabile per le opere di canalizzazione (fognature e depurazione acque), per la sezione di Bignasco, emessi nel periodo 2003-2004. Incassati ora tutti i contributi emessi, nel relativo conto debitori a bilancio (no. 115.06) resta un saldo di fr. 47'359.20 (come se fossero ancora soldi da incassare ma, come detto, tutti i contributi emessi sono stati ora incassati). A questo punto è difficile, per non dire impossibile, ricostruire il motivo di questa singolare situazione contabile: una semplice registrazione imprecisa dell'importo totale da incassare? una valutazione errata del dovuto? ... L'emissione e l'incasso di questi contributi è stata gestita direttamente, su mandato dell'allora Municipio di Bignasco, dallo Studio d'ingegneria Andreotti & Partners SA di Locarno e quindi la procedura d'incasso in quanto tale è stata sicuramente precisa e corretta. Sta di fatto che vi è ora la necessità, per correttezza contabile, di rettificare questa imprecisione, portando a zero (come in effetti deve essere) il citato conto debitori. Pertanto si giustifica il notevole aumento del conto in esame che comprenderà la "messa in perdita" di questo saldo che di fatto non potrà mai essere incassato.

2 - AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

Con ricavi complessivi valutati in	fr.	284'000.00
e un totale di spese previste di	fr.	<u>276'000.00</u>
per la gestione corrente dell'Azienda comunale acqua potabile		
è quindi previsto un avanzo d'esercizio 2018 di	fr.	8'000.00

In relazione alla gestione corrente dell'Azienda non abbiamo particolari commenti da proporre. Si tratta praticamente di una valutazione fotocopia del preventivo 2017, questo a dimostrazione che vi è attualmente una positiva stabilità finanziaria.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Rammentiamo che il conto degli investimenti, in sede di preventivo, viene proposto a titolo puramente indicativo e orientativo.

Nel caso specifico, gli investimenti considerano i crediti aperti e la relativa evoluzione delle varie opere che comunque, per vari fattori, è sempre difficile preventivare, come pure è difficile preventivare, alle entrate, quando sarà di fatto possibile incassare i sussidi cantonali collegati agli interventi eseguiti.

Per l'Azienda acqua potabile rinunciamo a presentare il conto degli investimenti in quanto non vi sono attualmente particolari previsioni di spesa in quest'ambito.

MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA 2018

In considerazione dell'attuale stato delle finanze comunali, come detto caratterizzato nel complesso da una situazione di stabilità, il Municipio propone di confermare anche per il 2018 il moltiplicatore comunale d'imposta al tasso del **90%**.

CONCLUSIONI E DELIBERAZIONI

Per quanto indicato, facendo riferimento alla documentazione di dettaglio allegata, il Municipio invita il Consiglio comunale a volere

RISOLVERE:

- 1) il preventivo 2018 del Comune di Cevio, che presenta un fabbisogno d'imposta valutato in fr. 2'354'240.-, è approvato così come presentato;**
- 2) il preventivo 2018 dell'Azienda comunale acqua potabile, che registra un avanzo d'esercizio di fr. 8'000.-, è approvato così come presentato;**
- 3) il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2018 è determinato al 90%.**

Con stima e cordialità.

per il Municipio di Cevio:

il Sindaco
Pierluigi Martini

il segretario
Fausto Rotanzi

Allegato:

preventivo 2018 del Comune di Cevio e dell'Azienda comunale acqua potabile