

Municipio del Comune di Cevio

Messaggio municipale risoluzione municipale no. 175 / 2013	No. 101	26 marzo 2013
OGGETTO: Consuntivo 2012 del Comune e dell'Azienda comunale acqua potabile di Cevio		

Gentile Signora Presidente,

Gentili Signore – Egregi Signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra attenzione, per esame ed approvazione, il consuntivo 2012 del Comune e dell'Azienda comunale acqua potabile di Cevio.

Le cifre di consuntivo comunale, nel loro complesso, si presentano come segue:

• Comune di Cevio

▶ GESTIONE CORRENTE

Uscite

totale uscite correnti	fr.	4'426'874.33	
ammortamenti amministrativi	fr.	427'315.70	
addebiti interni	fr.	<u>227'117.95</u>	fr. 5'081'307.98

Entrate

totale entrate correnti	fr.	4'955'307.29	
accrediti interni	fr.	<u>227'117.95</u>	fr. 5'182'425.24

avanzo d'esercizio 2012 **fr. 101'117.26**

preventivo 2012: disavanzo fr. -4'595.00

▶ INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

uscite per investimenti	fr.	2'154'388.60	
entrate per investimenti (senza ammortamenti)	fr.	<u>1'352'800.00</u>	

onere netto per investimenti **fr. 801'588.60**

▶ CONTO DI CHIUSURA

onere netto per investimenti fr. 801'588.60

ammortamenti amministrativi	fr.	427'315.70	
avanzo d'esercizio	fr.	<u>101'117.26</u>	

autofinanziamento fr. 528'432.96

Disavanzo totale **fr. -273'155.64**

► RIASSUNTO DEL BILANCIO

beni patrimoniali	fr. 7'463'788.98	
beni amministrativi	fr. 3'349'909.20	ATTIVO
eccedenza passiva	fr. <u>0.00</u>	fr. 10'813'698.18
capitale di terzi	fr. 9'028'038.16	
finanziamenti speciali	fr. 497'106.30	PASSIVO
capitale proprio (compreso avanzo 2012)	fr. <u>1'288'553.72</u>	fr. 10'813'698.18

La contabilità 2012 è stata sottoposta a revisione da parte del Gruppo Multi - Multirevisioni SA di Locarno-Muralto. In allegato trovate il relativo rapporto di revisione (versione breve).

L'andamento generale delle finanze comunali, per l'anno 2012, permane favorevole, oltre alle previsioni.

Questo risultato positivo è tuttavia determinato, sostanzialmente, da un paio di fattori ben definiti. Pertanto la situazione finanziaria, al di là del periodo favorevole che stiamo fortunatamente vivendo già da alcuni anni, resta da valutare nella sua precarietà e non siamo in presenza di una stabilità di tipo strutturale. Questo dato emerge chiaramente esaminando gli indicatori finanziari che sono solo in parte soddisfacenti.

Si diceva che il buon risultato dell'esercizio 2012 è determinato, in gran parte, di precisi motivi. Infatti lo stesso è da ricondurre principalmente al notevole incasso – circa fr. 200'000 – per sopravvenienze d'imposta (la valutazione prudenziale negli scorsi anni delle gettito fiscale ha ora prodotto i suoi effetti), come pure ha tenuto molto bene il contributo di livellamento. Poi vi sono, qua e là – come andremo a precisare in seguito – altre variazioni (risparmi o eccedenze, in entrata o uscita, di vario genere) di più o meno ordinaria amministrazione ma, tutto sommato, non sono di basilare rilevanza in rapporto all'avanzo registrato.

Sono motivi che non necessariamente si ripresenteranno nei prossimi anni, o almeno nella stessa entità, e da questo allora ben si comprende che non è ancora raggiunta l'auspicata solidità finanziaria.

Abbiamo comunque potuto mettere nuovamente, come negli scorsi anni, prezioso “fieno in cascina” (v. ammortamenti supplementari) per fare fronte a tempi più difficili che potrebbero presentarsi nei prossimi anni. Sussistono infatti ben note incognite ma non andremo a ripetere indicazioni in tal senso che abbiamo già esposte nel messaggio municipale accompagnante i preventivi 2013.

Se poi pensiamo che questo risultato è stato ottenuto con un moltiplicatore d'imposta all'87% vediamo che, in definitiva, possiamo guardare allo stato delle finanze comunali con una certa tranquillità, seppure in un clima di costante ponderazione e prudenza.

La legislatura in corso (2012-2016) si prospetta nuovamente impegnativa, con varie sfide gestionali ed organizzative di non poco conto (v. amministrazione, scuole, rapporti con il Cantone) e molteplici progetti sul tappeto, specialmente di natura pianificatoria. Disponiamo di buone basi per affrontare con fiducia e determinazione tutto questo lavoro, nel contempo ci sembra doveroso chiarire che il Municipio avrà indubbiamente bisogno della collaborazione di tutte le parti coinvolte – e in primis del Consiglio comunale – per portare a buon fine i vari progetti e poter operare in modo costruttivo.

Nell'esame di dettaglio della gestione corrente 2012 proponiamo le seguenti osservazioni o spiegazioni puntuali.

- **0 – Dicastero Amministrazione generale**

conto 029.303.00 / Contributi AVS-AI-IPG-AD

Nel mese di novembre 2012 è stata eseguita, da parte del competente Ispettorato cantonale, la revisione della contabilità AVS del nostro Comune riferita al periodo 2008-2011. Il sorpasso di spesa registrato a consuntivo si riferisce al relativo conguaglio che ci è stato fatturato.

In relazione al pagamento dei vari oneri sociali, altre variazioni di una certa entità che si possono a volte riscontrare sono pure da collegare, generalmente, all'incasso oppure al pagamento di conteggi a conguaglio di esercizi precedenti.

conto 029.315.01 / Manutenzione e abbonamenti programmi informatici

La maggiore spesa è conseguente all'aggiornamento di programmi informatici oppure all'acquisto di nuovi applicativi occorrenti all'amministrazione comunale.

conto 090.311.01 / Acquisto attrezzature

La notevole maggiore spesa è da attribuire alle seguenti spese extra alle quali si è ritenuto opportuno dare seguito:

- ▶ fr. 8'946.75 Fattura Ferrareccia Del Ponte – Bignasco
acquisto tappeti protettivi per il pavimento della palestra di Caveragno
- ▶ fr. 4'700.00 Fattura Ditta Blutec SA – Camorino
acquisto nuovo beamer fisso per la sala multiuso di Caveragno
- ▶ fr. 4'489.90 Fattura Ditta Schulthess AG – Wolfhausen
sostituzione asciugatrice presso la lavanderia pubblica di Caveragno

conto 090.424.01 / Vendita terreni comunali a privati

Il ricavato in merito è riferito alle seguenti trattative immobiliari:

- fr. 5'400.00 per vendita fondo, privo d'interesse pubblico, ai Coniugi Renata e Urs Baumann in località San Carlo Valle Bavona (mappale no. 883 RFD sezione Bignasco – superficie 54 mq);
- fr. 200.00 per rettifica confini (2 mq) con Prof. Angelo Airoldi dietro al Palazzo comunale di Cevio.

- **2 – Educazione**

conto 212.361.01 / Contributo trasporto allievi SME

L'aumento generale dei costi per il trasporto degli allievi di Scuola media, con conseguente aumento della quota parte addebitata dal Cantone, ha causato il sorpasso di spesa. Rammentiamo tuttavia che dal 2013 non verrà più chiesta ai Comuni questa partecipazione ai costi cantonali per il trasporto scolastico.

conto 214.365.03 / Contributo per scuola di musica e attività artistiche

L'aggiunta dei contributi, a favore della nostra gioventù, non solo per le scuole o corsi di musica ma anche per le attività artistiche in generale (quindi balletto, canto corale, teatro e simili) ha comportato un aumento notevole di questa spesa, seppure nel complesso resti comunque un'uscita relativamente modesta per le finanze comunali.

- **3 – Dicastero Cultura e tempo libero**

conto 340.314.05 / Manutenzione piscina

La piscina comunale di Bignasco comporta regolarmente – anno più, anno meno – considerevoli spese di ordinaria manutenzione o gestione degli impianti, solitamente non quantificabili a preventivo. Ma è questo un fatto ben risaputo e non si può fare altrimenti ... del resto dobbiamo assicurare, per l'apertura al pubblico dell'impianto, un funzionamento appropriato di tutta l'infrastruttura. E, almeno fintanto sarà possibile, l'apertura della piscina durante l'estate è sicuramente auspicata.

conto 341.314.06 / Manutenzione impianti sportivi

La maggiore spesa registrata è da imputare soprattutto alla manutenzione del campo da beach-volley (acquisto sabbia di quarzo), presso la piscina comunale, e all'acquisto delle nuove porte per il campo di calcio di Bignasco.

- **5 – Previdenza sociale**

conto 501.361.03 / Contributo com. ai fondi centrali di previdenza sociale (AVS/AI/PC/AM)

Con i buoni risultati d'esercizio di questi ultimi anni, inevitabilmente l'indice di forza finanziaria del nostro Comune è migliorato (nella relativa scala cantonale siamo passati nella fascia dei Comuni finanziariamente medi / zona inferiore, mentre prima eravamo nella fascia dei Comuni finanziariamente deboli). A norma dell'art. 51 LCAMal, questo comporta che la percentuale di prelievo in base al nostro gettito fiscale per finanziare i fondi centrali di previdenza sociale è aumentata, come tetto massimo, dal 7.50 % al 8.50 %. Così si spiega la maggiore spesa registrata in questo conto.

- **6 – Dicastero Traffico**

conto 620.306.01 / Abbigliamenti

Gli operai e uscieri comunali sono stati equipaggiati con la divisa di servizio, da lavoro e da cerimonia.

conto 620.311.01 / Acquisto attrezzature

Il sorpasso di spesa è dovuto ad acquisti diversi di attrezzature e materiali.

conto 620.314.07 / Manutenzione strade, piazze e posteggi

Valutare a preventivo l'entità della spesa riferita a questo conto risulta praticamente impossibile. Viene quindi inserito – come del resto in altri casi simili – un forfait di riferimento, auspicando che possa bastare ... ma non è sempre il caso. La maggiore spesa registrata nella gestione 2012 non è dovuta ad un fattore unico, ad un lavoro particolare, ma alla necessità o all'opportunità di eseguire vari interventi.

- **7 – Dicastero Protezione dell'ambiente e sistemazione territorio**

conto 740.434.08 / Tasse cimitero

Il saldo negativo in questo conto ricavi è conseguente alla parziale restituzione di una tassa per loculi pagata negli scorsi anni (trasferimento urna fuori Comune e relativa riconsegna del loculo cinerario).

- **9 – Dicastero Finanze e imposte**

Imposte e contributi diversi

Sotto questo dicastero, rispetto al preventivo, abbiamo registrato varie entrate extra, anche sostanziose (sopravvenienze d'imposta, imposte speciali, contributo di livellamento, imposte di successione e donazione, imposte sugli utili immobiliari). A preventivo è molto difficile anticipare questo genere di entrate che sono dettate da circostanze fortuite e fortunate.

conto 940.322.01 / Interessi passivi su debiti a media e lunga scadenza

In sede di preventivo si era stati un po' troppo ottimisti. Hanno particolarmente inciso, oltre al previsto, i crediti di costruzione aperti per i lavori alla palestra di Caveragno e al palazzo comunale di Cevio.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Le cifre indicate nel conto degli investimenti, sia alle uscite che alle entrate, non richiedono particolari commenti e sono ricollegabili ai vari progetti o lavori in corso già approvati dal Consiglio comunale. L'ammontare totale degli investimenti – uscite per oltre 2 milioni – è di tutto rilievo per la nostra realtà comunale e conferma la notevole mole di lavoro in corso.

In applicazione della delega stabilita all'art. 7 cpv. 2 punto a) del Regolamento organico comunale, considerata la necessità pratica e l'utilità di procedere tempestivamente a questo acquisto, il Municipio ha risolto direttamente la seguente spesa d'investimento:

- conto no. 506.08 – Sistema audio (registrazione) del Consiglio comunale per un costo complessivo di fr. 14'505.75

Nel corso del 2012 sono stati liquidati i seguenti investimenti e quindi i rispettivi crediti:

VOTO CC.

<u>DENOMINAZIONE</u>	<u>CREDITO</u>	<u>UTILIZZATO</u>	<u>RISPARMIO</u>	<u>CONSOLIDATO</u>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ 30.05.2011 501.10 – Posteggio pubblico Boschetto, Cevio 	fr. 90'000.-	fr. 81'061.90	fr. 8'938.10	utilizzata la liquidità
<ul style="list-style-type: none"> ▪ 17.12.2009 503.03 – Manutenzione piscina comunale Bignasco 	fr. 60'000.-	fr. 61'749.25	sorpasso + fr. 1'749.25	utilizzata la liquidità
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ris. mun. no. 633/2012 506.08 – Sistema audio Consiglio comunale 	preventivo: fr. 14'474.-	fr. 14'505.75		utilizzata la liquidità
<ul style="list-style-type: none"> ▪ 11.10.2010 509.07 – Nuovo sito web del Comune di Cevio 	fr. 20'000.-	fr. 18'200.00	fr. 1'800.00	utilizzata la liquidità
<ul style="list-style-type: none"> ▪ 26.03.2012 509.08 – Stradario comunale, posa targhe, vie e numeri civici 	fr. 100'000.-	fr. 101'172.25	sorpasso + fr. 1'172.25	utilizzata la liquidità

BILANCIO

In relazione al bilancio al 31 dicembre 2012 non abbiamo commenti particolare da proporre.

Il debito pubblico del Comune di Cevio a fine 2012 ammonta a fr. 2'061'355.48, da ritenersi una cifra contenuta, d'ordinaria amministrazione.

• Azienda comunale acqua potabile di Cevio

► GESTIONE CORRENTE

Uscite

totale uscite correnti	fr.	144'204.20	
ammortamenti amministrativi	fr.	<u>125'000.00</u>	fr. 269'204.20

Entrate

totale entrate correnti	fr.	<u>263'843.45</u>	fr. <u>263'843.45</u>
-------------------------	-----	-------------------	-----------------------

disavanzo d'esercizio 2012 **fr. -5'360.75**

preventivo 2012: avanzo fr. 9'600.00

► INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

uscite per investimenti fr. 212'615.45

entrate per investimenti fr. 0.00

onere netto per investimenti **fr. 212'615.45**

► CONTO DI CHIUSURA

onere netto per investimenti fr. 212'615.45

ammortamenti amministrativi fr. 125'000.00

disavanzo d'esercizio fr. -5'360.75

autofinanziamento fr. 119'639.25

disavanzo totale **fr. -92'976.20**

► RIASSUNTO DEL BILANCIO

beni patrimoniali fr. 66'213.14

beni amministrativi fr. 2'876'695.95

disavanzo d'esercizio 2012 fr. 5'360.75

ATTIVO

fr. 2'948'269.84

capitale di terzi fr. 2'900'318.16

finanziamenti speciali fr. 0.00

capitale proprio (senza disavanzo 2012) fr. 47'951.68

PASSIVO

fr. 2'948'269.84

Contrariamente alle previsioni, la gestione corrente dell'Azienda comunale acqua potabile chiude il 2012 con un risultato d'esercizio negativo, seppure il disavanzo risulti contenuto e sopportabile. Questa situazione imprevista è data principalmente dai costi supplementari, comunque necessari, per lavori di manutenzione e interventi per nuovi allacciamenti. Sono questi degli imprevisti che possono presentarsi, incidendo poi marcatamente sulla gestione corrente.

Sul fronte degli investimenti, rimarchiamo con piacere che l'importante cantiere per il collegamento degli acquedotti (acquedotto di Cevio collegato con quello di Caveragno-Bignasco) è ormai giunto in fase conclusiva e tutto risulta per ora funzionare positivamente, sia dal lato tecnico, sia da quello finanziario (i preventivati costi d'investimento sono rispettati).

Per il resto, circa la contabilità 2012 dell'Azienda comunale acqua potabile, non ci sembrano esserci altri commenti particolari da proporre.

CONCLUSIONI E RISOLUZIONI

Esprimiamo un sentito ringraziamento a tutti coloro che, in vari modi, hanno attivamente collaborato a favore della nostra Comunità durante l'anno 2012.

Il Municipio e l'Amministrazione comunale restano volentieri a disposizione per ogni altra informazione o spiegazione dovesse necessitare in sede d'esame dei consuntivi 2012.

Sulla base di quanto indicato in precedenza e dei documenti allegati al presente messaggio, invitiamo il Consiglio comunale a voler

RISOLVERE :

sono approvati, dandone scarico al Municipio,

- 1) l'ammortamento supplementare sui beni amministrativi di complessivi fr. 200'000.- così come indicato nella rispettiva tabella degli ammortamenti;
- 2) il consuntivo 2012 del Comune di Cevio che chiude al 31 dicembre 2012 con i seguenti saldi:

- Gestione corrente	SPESE fr. 5'081'307.98 / RICAVI fr. 5'182'425.24 per un avanzo d'esercizio 2012 di fr. 101'117.26
- Conto degli investimenti (beni amministrativi)	USCITE fr. 2'154'388.60 / ENTRATE fr. 1'352'800.- per un onere netto d'investimenti 2012 di fr. 801'588.60
- Bilancio patrimoniale	ATTIVO e PASSIVO a pareggio di fr. 10'813'698.18
- 3) il consuntivo 2012 dell'Azienda comunale acqua potabile, che registra un disavanzo d'esercizio di fr. 5'360.75 e un onere netto per investimenti di fr. 212'615.45, come pure il bilancio patrimoniale che chiude al 31 dicembre 2012 con un ATTIVO e PASSIVO a pareggio di fr. 2'948'269.84;
- 4) la chiusura dei seguenti investimenti:
 - 4.1 conto no. 501.10 – posteggio pubblico Boschetto, Cevio
credito votato di fr. 90'000.- ► consuntivo investimento di fr. 81'061.90
 - 4.2 conto no. 503.03 – manutenzione piscina comunale Bignasco
credito votato di fr. 60'000.- ► consuntivo investimento di fr. 61'749.25
 - 4.3 conto no. 506.08 – sistema audio Consiglio comunale
consuntivo di fr. 14'505.75 (deciso con risoluzione municipale)
 - 4.4 conto no. 509.07 – nuovo sito web del Comune di Cevio
credito votato di fr. 20'000.- ► consuntivo investimento di fr. 18'200.00
 - 4.5 conto no. 509.08 – stradario comunale, posa targhe, vie e numeri civici
credito votato di fr. 100'000.- ► consuntivo investimento di fr. 101'172.25

Con stima e cordialità.

per il Municipio di Cevio:

il Sindaco
Pierluigi Martini

il segretario
Fausto Rotanzi

ALLEGATI:

- consuntivo 2012 del Comune di Cevio
- consuntivo 2012 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cevio
- rapporto di revisione (versione breve) per Comune e Azienda comunale acqua potabile