

Municipio del Comune di Cevio

Messaggio municipale risoluzione municipale no. 206 / 2015	No. 128	31 marzo 2015
OGGETTO: Consuntivo 2014 del Comune e dell'Azienda comunale acqua potabile di Cevio (comprendente, a titolo informativo, il Piano finanziario 2015-2018)		

Egregio Signor Presidente,

Gentili Signore – Egregi Signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra attenzione, per esame ed approvazione, il consuntivo 2014 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.	4'616'476.23	
ammortamenti amministrativi	fr.	364'577.90	
addebiti interni	fr.	<u>212'405.10</u>	fr. 5'193'459.23

Entrate

totale entrate correnti	fr.	4'982'549.79	
accrediti interni	fr.	<u>212'405.10</u>	fr. <u>5'194'999.89</u>

avanzo d'esercizio 2014 fr. **1'540.66**

preventivo 2014: disavanzo fr. -165'545.00

▶ INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

uscite per investimenti	fr.	1'132'270.50	
entrate per investimenti (senza ammortamenti)	fr.	<u>1'252'651.40</u>	

(onere) avanzo netto per investimenti fr. **-120'380.90**

▶ CONTO DI CHIUSURA

avanzo netto per investimenti	fr.	120'380.90	
ammortamenti amministrativi	fr.	364'577.90	
avanzo d'esercizio	fr.	<u>1'540.66</u>	
autofinanziamento	fr.	<u>366'118.56</u>	

Avanzo totale fr. **486'499.46**

► RIASSUNTO DEL BILANCIO

beni patrimoniali	fr. 7'423'305.11	
beni amministrativi	fr. 2'801'625.15	ATTIVO
eccedenza passiva	fr. <u>0.00</u>	fr. 10'224'930.26
capitale di terzi	fr. 8'360'731.95	
finanziamenti speciali	fr. 500'582.30	PASSIVO
capitale proprio (compreso avanzo 2013)	fr. <u>1'363'616.01</u>	fr. 10'224'930.26

La contabilità 2014 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'esercizio 2014 chiude praticamente in pareggio ma questo dato, piuttosto sorprendente, va letto in modo del tutto favorevole se si valuta che era preventivato un disavanzo di oltre fr. 165'000.00 e che è stato nuovamente possibile, come è capitato regolarmente negli ultimi anni, registrare un ammortamento supplementare sui beni amministrativi di fr. 150'000.00.

Questo a conferma che attualmente, nel suo complesso, la situazione finanziaria comunale permane positiva e relativamente solida (non tutti gli indicatori finanziari sono però favorevoli).

Tuttavia, come abbiamo più volte già avuto occasione di affermare, questa solidità resta precaria in quanto, di fatto, ci vuole poco per ritrovarci con un andamento finanziario differente, in negativo. La gestione va quindi monitorata costantemente con attenzione nell'intento di possibilmente parare i colpi per tempo e continuare a fare il passo secondo la gamba (anche se, va ricordato, l'andamento delle finanze comunali non dipende soltanto dalle nostre scelte ma può anche essere spesso fortemente condizionato da fattori esterni che sono al di fuori delle nostre competenze e che quindi dobbiamo "semplicemente" subire).

A questo scopo, come anticipato, negli scorsi mesi abbiamo aggiornato il Piano finanziario del nostro Comune che alleghiamo al presente messaggio.

• **Piano finanziario 2015-2018 del Comune di Cevio**

Il Piano finanziario aggiornato, che considera il periodo 2015-2018, viene presentato a titolo indicativo e informativo.

Come succede abitualmente in questi casi, il nuovo Piano finanziario appena nato è già in parte vecchio e superato. Infatti – per forza di cose – i dati finanziari proposti sono stati elaborati alla fine dello scorso anno, considerando i contenuti contabili del preventivo 2014. Ora possiamo tuttavia disporre dei dati del consuntivo 2014 che sono decisamente migliori rispetto al preventivo e, di conseguenza, l'evoluzione prospettata dal Piano finanziario viene già in parte stravolta ... fortunatamente in meglio !

Il cambiamento non è comunque di una portata tale da invalidare le indicazioni del Piano finanziario che, nel loro complesso, restano quindi sostanzialmente valide.

Il Piano finanziario, nei suoi contenuti di dettaglio, fornisce molteplici indicazioni e riferimenti che si possono anche prestare ad interpretazioni diverse, a dipendenza di dove si vuole mettere l'accento. Lasciamo quindi a ciascuno trarre le valutazioni che reputa più significative, restando volentieri a disposizione, unitamente al consulente Studio Multirevisioni SA che ha elaborato il Piano, per fornire le spiegazioni e informazioni supplementari che dovessero necessitare.

Emergono in ogni caso, nel complesso, alcuni dati oggettivi che, tutto sommato, sono soddisfacenti e parzialmente rassicuranti in rapporto all'evoluzione, nel prossimo futuro, delle finanze comunali.

Il Piano finanziario permette infatti di capire che, salvo imprevisti, gli importanti investimenti di urbanizzazione in corso per il quartiere di Caveragno vengono ben assorbiti dalla gestione corrente. Era questo un aspetto che destava qualche giustificata preoccupazione ma ora, dai dati a disposizione, risulta che questi investimenti possono essere affrontati con relativa tranquillità. I disavanzi prospettati, mantenendo il moltiplicatore d'imposta al 87%, sono in effetti principalmente da collegare alla prevista consistente riduzione del contributo di livellamento, conseguente principalmente alle ben note difficoltà finanziarie della Città di Lugano, la quale è la maggiore finanziatrice del rispettivo fondo (dal 2016 questo contributo dovrebbe registrare una riduzione annua di circa fr. 200'000.-). Non sarà forse una grande consolazione sapere che i prospettati disavanzi d'esercizio non sono direttamente conseguenti ai nostri investimenti bensì sono riconducibili prevalentemente a fattori esterni – restano pur sempre dei disavanzi ! – comunque ha perlomeno il pregio di dimostrare che, senza questi sfavorevoli fattori esterni, gli investimenti proposti e approvati negli scorsi anni sono in concreto sostenibili per le finanze comunali, anche se impegnativi ed onerosi.

Certo che, nel prossimo futuro, il margine per altri gravosi investimenti si fa decisamente ristretto e si dovranno quindi soppesare i progetti di maggiore rilievo – almeno quelli oltre al mezzo milione – con particolare attenzione.

Un margine di manovra nella politica degli investimenti, almeno per quelli di minore entità, è comunque dato dall'accorta gestione degli ammortamenti condotta in questi ultimi anni, durante i quali si è di fatto ammortizzato oltre al dovuto (si sono eseguiti vari ammortamenti supplementari) e così facendo si è opportunamente messo, come si dice, del "fieno in cascina".

Un'altra indicazione comunque interessante che emerge dal Piano finanziario è data dalla constatazione che un eventuale leggero aumento, dal 2016, del moltiplicatore d'imposta al 90% potrebbe già essere una misura sufficiente per riportare la gestione in sostanziale pareggio o comunque in una situazione sostenibile. Tenuto conto del capitale proprio accumulato, l'aumento del moltiplicatore potrebbe anche venire procrastinato di 1-2 anni. Per evitare il rialzo del gettito fiscale si potrebbe se del caso operare anche sulle spese di gestione corrente. Di sicuro sussiste il margine per contenere le spese ma bisognerà ponderare se davvero è consigliabile andare ad incidere sull'operatività gestionale e organizzativa del Comune che, in questi ultimi anni, è sempre stata favorevole e performante, consentendo in tal modo di operare, di solito, adeguatamente in rapporto alle varie esigenze del Comune, come pure di sostenere senza particolari inconvenienti le numerose iniziative e attività promosse in ambito locale o regionale.

La documentazione contabile e finanziaria allegata al presente messaggio permette un esame approfondito in materia e pertanto, in termini generali, non riteniamo il caso di aggiungere altro.

Nell'esame di dettaglio della gestione corrente 2014, proponiamo le seguenti osservazioni o spiegazioni puntuali.

- **0 – Dicastero Amministrazione generale**

- **conto 029.318.20 / Premi assicurativi**

Il notevole risparmio registrato in questo conto è da attribuire ad un aggiornamento della copertura riferita all'assicurazione RC (polizza con la Compagnia Voudoise Assicurazioni) con conseguente notevole riduzione del relativo premio annuo (prestazioni migliorate ad un prezzo inferiore).

- **conto 029.436.00 / Rimborsi stipendi del personale**

L'infortunio capitato, ad inizio anno, al tecnico comunale Mattias Janner e, in misura minore, un altro infortunio patito dal vicesegretario Adamo Borghesu, hanno permesso d'incassare un rimborso elevato dall'assicurazione per perdita di guadagno. Dal momento che i citati dipendenti, nel periodo d'assenza per infortunio, non sono stati sostituiti, il rimborso incassato si è in concreto tramutato in un ricavo straordinario di circa fr. 50'000.- che, in parte, giustifica pure il buon esito del consuntivo 2014. >>>

>>> Il Municipio desidera comunque ringraziare i dipendenti che, nonostante l'infortunio e relativo periodo di convalescenza, hanno comunque fatto tutto il possibile per assicurare la continuità delle loro prestazioni professionali, come pure si ringraziano gli altri collaboratori dell'amministrazione e dell'ufficio tecnico comunale per il lavoro supplementare che si sono sobbarcati nelle circostanze: una disponibilità e un impegno encomiabili e apprezzati.

conto 029.452.02 / Rimborso convenzione Ufficio tecnico

Il minore incasso registrato rispetto al preventivo è semplicemente da collegare al fatto che il nuovo tecnico comunale aggiunto Daniele Bianchini, operante anche per i Comuni di Lavizzara e Rovana sulla base della relativa convenzione, è entrato in servizio a partire dal 1° aprile 2014 e quindi il riparto per il primo anno considera solo i costi per 9 mesi (a preventivo era invece conteggiato un anno intero). Questo fatto del resto incide pure sul conto concernente il pagamento degli stipendi del personale amministrativo (conto no. 029.301.00).

capitolo 090 – Servizio pulizie stabili amministrativi e spazi pubblici

Il cambiamento deciso e intervenuto nella gestione ed organizzazione di questo servizio delle pulizie è già stato spiegato e motivato in sede di presentazione del preventivo 2015.

conto 090.312.03 / Consumo energia elettrica (stabili amministrativi)

Oltre al fatto che a preventivo 2014 si è probabilmente stati troppo ottimisti su questa spesa, il maggiore costo registrato è senz'altro in parte dovuto all'entrata in esercizio del rinnovato Palazzo comunale di Cevio. L'evoluzione di questa spesa andrà comunque tenuta sotto controllo nei prossimi anni a capire se è giustificata oppure se vi sono eventuali margini di risparmio.

conto 090.424.01 / Vendita terreni comunali a privati

L'incasso registrato è riconducibile all'avvenuta vendita, trattata dal Municipio per competenza delegata, al Signor Patrick Zanini di Caveragno del fondo comunale al mappale no. 566 RFD sezione Caveragno, località Campagna di là, al prezzo totale di fr. 14'550.- (fr. 150.- x fondo di 97 mq in zona edificabile). Si tratta di un piccolo fondo (orto) a confine con la proprietà dell'acquirente, venduto per trattativa diretta, a prezzo di mercato, sentiti anche gli altri confinanti potenzialmente interessati.

• 1 – Dicastero Sicurezza pubblica

capitolo 110 - Cani

Anche questo nuovo capitolo è già stato spiegato in sede di presentazione del preventivo 2015.

• 3 – Dicastero Cultura e tempo libero

conto 300.301.00 / Stipendio e indennità al personale (Biblioteca comunale)

L'intervenuto cambiamento nella gestione della Biblioteca comunale di Caveragno, con l'assunzione della nuova responsabile Signora Ursula Bay di Cevio, è stata l'occasione per un lavoro di completa riorganizzazione della stessa e per un rilancio della relativa attività culturale, anche a beneficio delle scuole comunali. Tutto questo ha tuttavia comportato un lavoro extra da parte delle bibliotecaria che il Municipio, a titolo eccezionale, ha ritenuto corretto ed opportuno gratificare in una certa misura. Si giustifica così il sorpasso di spesa registrato a consuntivo. Il Municipio desidera comunque esprimere un sentito ringraziamento alla nuova bibliotecaria per il notevole impegno e la disponibilità dimostrata nell'ambito della sua funzione, svolta con qualità e competenza.

capitolo 340 – Piscina Bignasco

La stagione 2014 della piscina comunale di Bignasco non ha invero registrato particolari oneri o costi straordinari – si è anzi speso meno del solito – ma è comunque stata pesantemente condizionata in negativo dal persistente brutto tempo che, in concreto, ha dimezzato l'incasso delle entrate, compromettendo quindi ulteriormente una gestione che, già d'abitudine, è deficitaria.

• 4 – Dicastero Salute pubblica

conto 490.315.05 / Manutenzione defibrillatore automatico

Rimandiamo a quanto già spiegato in sede di preventivo 2015 anche per quanto concerne l'apparecchio defibrillatore, ad uso pubblico, installato lo scorso anno all'esterno dell'Ufficio postale di Bignasco (fermata bus FART), in zona centrale in rapporto al comprensorio comunale e facilmente accessibile. L'onere d'installazione è stato tuttavia superiore a quello che sarà il costo annuale di normale gestione e manutenzione di questo utile strumento "salva vita" in caso di arresto cardiaco.

• 6 – Dicastero Traffico

conto 620.311.01 / Acquisto attrezzature

Il sorpasso di spesa è dovuto all'acquisto di attrezzature diverse ma, in particolare, ai nuovi decespugliatori per la squadra esterna e al nuovo veicolo Dacia Duster 4x4 per il tecnico comunale aggiunto (pagamento dell'acconto iniziale del relativo contratto leasing).

conto 620.435.02 / Vendite attrezzature e veicoli comunali

Questo ricavo registra l'incasso per la vendita al Signor Sergio Gubbi di Bignasco di un vecchio tavolo in noce (ex Comune di Cevio) e della scrivania, non più utilizzata, presente nella ex sala municipale di Caveragno (incasso di fr. 1'500.- per il tavolo, messo a concorso + fr. 500.- per la scrivania).

• 8 – Dicastero Economia pubblica

capitolo 860 - Elettricità

Anche gli importanti cambiamenti inerenti questo capitolo (o centro di costo) sono già stati oggetto di spiegazioni puntuali nel recente passato, segnatamente in sede di presentazione del preventivo 2015.

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 1,1 milioni – è nuovamente considerevole per la nostra realtà comunale e conferma la notevole attività svolta e in corso. Da notare che questo onere per investimenti è comunque completamente compensato da entrate per oltre 1,2 milioni per cui, a fine anno, risulta un avanzo per gli investimenti di fr. 120'380.90. Si tratta quindi di una situazione piuttosto singolare.

Per quanto concerne i singoli investimenti, specialmente quelli più impegnativi, daremo i riscontri del caso in sede di liquidazione degli stessi, quando saremo in grado di fornire tutte le appropriate informazioni e potremo presentare le cifre definitive.

Nel corso del 2014 sono stati liquidati, in quanto conclusi o esauriti, 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>
▪ 11.10.2010				
501.07 – Sistemazione arginature Al Mai e diverse	fr. 155'000.00	fr. 155'119.60	sorpasso + fr. 119.60	utilizzata la liquidità
▪ 30.05.2011				
501.12 – Oasi ricreativa parco giochi di Cevio	fr. 197'000.00	fr. 97'539.70	fr. -99'460.30	utilizzata la liquidità

► Il risparmio registrato è relativo ai lavori svolti in proprio e a quelli del Patriziato di Cevio-Linescio.

VOTO CC.

<u>DENOMINAZIONE</u>	<u>CREDITO</u>	<u>UTILIZZATO</u>	<u>RISPARMIO</u>	<u>CONSOLIDATO</u>
▪ 26.03.2012 501.16 – Sistemazione piazzale palestra Caveragno	fr. 75'000.00	fr. 74'632.35	fr. -367.65	utilizzata la liquidità
▪ 26.03.2012 501.17 – Posteggio e lavatoio in zona Bronn d Fòra, Caveragno	fr. 65'000.00	fr. 67'211.40	fr. 2'211.40	utilizzata la liquidità
▪ 14.06.2010 509.05 – Recupero antica Via dell'acqua a Bignasco	fr. 360'000.00	fr. 323'001.75	fr. -36'998.25	utilizzata la liquidità
▪ ris. mun. no. 125 / 2014 509.09 – Promozione 2014 del Comune di Cevio (spot TV)	fr. 28'000.00	fr. 24'910.60	fr. -3'089.40	utilizzata la liquidità
► Al totale di spesa sopra indicato va aggiunto un acconto di fr. 2'673.- per il progetto grafico, pagato con la gestione corrente 2013. Pertanto la spesa totale d'investimento è di fr. 27'583.60 con un risparmio effettivo di fr. 416.40.				

BILANCIO

In relazione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 non ci sembra sussistano aspetti di particolare rilievo che necessitino di commenti o spiegazioni.

Il debito pubblico del Comune di Cevio a fine 2014 ammonta a fr. 1'438'009.14, una cifra che al momento non suscita alcun problema (pro capite per abitante di fr. 1'204.-, quindi medio/basso).

• Azienda comunale acqua potabile di Cevio

Le cifre di consuntivo dell'Azienda, nel loro complesso, si presentano come segue:

► GESTIONE CORRENTE

Uscite

totale uscite correnti	fr. 116'441.69	
ammortamenti amministrativi	fr. <u>125'285.30</u>	fr. 241'726.99

Entrate

totale entrate correnti	fr. <u>283'468.80</u>	fr. <u>283'468.80</u>
-------------------------	-----------------------	-----------------------

Avanzo d'esercizio 2014 fr. **41'741.81**

preventivo 2014: avanzo fr. 11'600.00

► INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

uscite per investimenti		fr.	28'539.10
entrate per investimenti		fr.	<u>0.00</u>
onere netto per investimenti		fr.	28'539.10

► CONTO DI CHIUSURA

onere netto per investimenti		fr.	28'539.10
ammortamenti amministrativi	fr.	125'285.30	
avanzo d'esercizio	fr.	<u>41'741.81</u>	
autofinanziamento		fr.	<u>167'027.11</u>
avanzo totale		fr.	138'488.01

► RIASSUNTO DEL BILANCIO

beni patrimoniali	fr.	114'425.26	
beni amministrativi	fr.	2'786'792.25	ATTIVO
disavanzo d'esercizio	fr.	<u>0.00</u>	fr. 2'901'217.51
capitale di terzi	fr.	2'796'229.11	
finanziamenti speciali	fr.	0.00	PASSIVO
capitale proprio (compreso avanzo 2014)	fr.	<u>104'988.40</u>	fr. 2'901'217.51

La gestione corrente dell'Azienda comunale acqua potabile chiude, per il secondo anno di seguito, in modo sorprendentemente positivo, ben oltre alle previsioni. Con un contenimento generale delle spese e un incremento dei ricavi, è risultato un avanzo d'esercizio decisamente confortante che permette di meglio consolidare le finanze dell'Azienda, finora piuttosto precarie. In questo modo, anche se è ancora prematuro trarre delle valutazioni definitive, dovrebbe risultare possibile, confutando le preoccupazioni del recente passato, assorbire positivamente gli importanti investimenti eseguiti negli scorsi anni (v. collegamento degli acquedotti) e forse anche quelli in corso o prevedibili in un prossimo futuro (v. opere di urbanizzazione a Cavergho e altre sistemazioni o migliorie) probabilmente senza dovere aumentare le tasse d'uso. Staremo a vedere cosa succede a corto/medio termine, tuttavia se l'andamento 2014 dovesse venire confermato negli anni a venire – come ci sembra probabile – vi sono buone premesse per sperare di restare nelle cifre nere (diminuirà sicuramente l'avanzo d'esercizio ma non si dovrebbero registrare delle perdite ricorrenti). Sul fronte degli investimenti il 2014 è stato un anno d'assestamento e d'ordinaria amministrazione, anche se non manca il lavoro di studio per interventi alla rete di sistemazione o per il miglioramento del servizio d'erogazione dell'acqua potabile.

CONCLUSIONI E RISOLUZIONI

Esprimiamo un sentito ringraziamento a tutti coloro che, in vari modi, hanno attivamente collaborato e operato a favore della nostra Comunità durante l'anno 2014.

Il Municipio e l'Amministrazione comunale restano volentieri a disposizione per ogni altra informazione o spiegazione dovesse necessitare in sede d'esame dei consuntivi 2014.

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. 150'000.- così come indicato nella rispettiva tabella degli ammortamenti;
- 2) il consuntivo 2014 del Comune di Cevio che chiude al 31 dicembre 2014 con i seguenti saldi:
 - Gestione corrente SPESE fr. 5'193'459.23 / RICAVI fr. 5'194'999.89
per un avanzo d'esercizio 2014 di fr. 1'540.66
 - Conto degli investimenti USCITE fr. 1'132'270.50 / ENTRATE fr. 1'252'651.40
(beni amministrativi) per un avanzo netto d'investimenti 2014 di fr. 120'380.90
 - Bilancio patrimoniale ATTIVO e PASSIVO a pareggio di fr. 10'224'930.26
- 3) il consuntivo 2014 dell'Azienda comunale acqua potabile, che registra un avanzo d'esercizio di fr. 41'741.81 e un onere netto per investimenti di fr. 28'539.10, come pure il bilancio patrimoniale che chiude al 31 dicembre 2014 con un ATTIVO e PASSIVO a pareggio di fr. 2'901'217.51;
- 4) la chiusura dei seguenti investimenti:
 - 4.1 conto no. 501.07 – sistemazione arginature Al Mai e diverse
credito votato di fr. 155'000.- ▶ consuntivo investimento di fr. 155'119.60
 - 4.2 conto no. 501.12 – Oasi ricreativa parco giochi di Cevio
credito votato di fr. 197'000.- ▶ consuntivo investimento di fr. 97'539.70
 - 4.3 conto no. 501.16 – sistemazione piazzale palestra comunale di Caveragno
credito votato di fr. 75'000.- ▶ consuntivo investimento di fr. 74'632.35
 - 4.4 conto no. 501.17 – posteggio e lavatoio Bronn d Fòra a Caveragno
credito votato di fr. 65'000.- ▶ consuntivo investimento di fr. 67'211.40
 - 4.5 conto no. 509.05 – recupero antica "Via dell'acqua" a Bignasco
credito votato di fr. 360'000.- ▶ consuntivo investimento di fr. 323'001.75

Con stima e cordialità.

per il Municipio di Cevio:

il Sindaco
Pierluigi Martini

il segretario
Fausto Rotanzi

ALLEGATI:

- consuntivo 2014 del Comune di Cevio
- consuntivo 2014 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cevio
- rapporto di revisione (versione breve) per Comune e Azienda comunale acqua potabile
- Piano finanziario 2015-2018 del Comune di Cevio (stato febbraio 2015)