

Municipio del Comune di Cevio

Messaggio municipale risoluzione municipale no. 194 / 2008	No. 21	10 marzo 2008
OGGETTO: Consuntivo 2007 del Comune e dell'Azienda comunale acqua potabile di Cevio		

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore – Egregi Signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra attenzione, per esame ed approvazione, il consuntivo 2007 del Comune e dell'Azienda comunale acqua potabile di Cevio.

Si tratta del primo consuntivo unificato dall'avvenuta aggregazione, nell'ottobre 2006, dei Comuni di Bignasco, Caveragno e Cevio e, di conseguenza, assume certamente un significato speciale ed è particolarmente rappresentativo.

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

• Comune di Cevio

▶ GESTIONE CORRENTE

Uscite

totale uscite correnti	fr.	4'421'110.23	
ammortamenti amministrativi	fr.	11'500'000.00	
addebiti interni	fr.	<u>68'357.11</u>	fr. 15'989'467.34

Entrate

totale entrate correnti	fr.	16'365'927.74	
accrediti interni	fr.	<u>68'357.11</u>	fr. 16'434'284.85

avanzo d'esercizio 2007 fr. **444'817.51**

▶ INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

uscite per investimenti	fr.	119'945.80	
entrate per investimenti	fr.	100'760.00	
onere netto per investimenti	fr.	19'185.80	

▶ CONTO DI CHIUSURA

onere netto per investimenti	fr.	19'185.80	
ammortamenti amministrativi	fr.	11'500'000.00	
avanzo d'esercizio	fr.	<u>444'817.51</u>	
autofinanziamento	fr.	11'944'817.51	
avanzo totale	fr.	11'925'631.71	

▶ RIASSUNTO DEL BILANCIO

beni patrimoniali	fr. 18'949'231.49	
beni amministrativi	fr. 581'920.05	ATTIVO
eccedenza passiva	fr. <u>0.00</u>	fr. 19'531'151.54
capitale di terzi	fr. 18'300'319.38	
finanziamenti speciali	fr. 434'406.30	PASSIVO
capitale proprio (con avanzo 2007)	fr. <u>796'425.86</u>	fr. 19'531'151.54

• **Azienda comunale acqua potabile di Cevio**▶ GESTIONE CORRENTE**Uscite**

totale uscite correnti	fr. 115'384.65	
ammortamenti amministrativi	fr. <u>134'868.95</u>	fr. 250'253.60

Entrate

totale entrate correnti	fr. <u>265'610.95</u>	fr. 265'610.95
-------------------------	-----------------------	----------------

avanzo d'esercizio 2007 fr. **15'357.35**

▶ INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

uscite per investimenti		fr. 125'852.35
entrate per investimenti		fr. 0.00
onere netto per investimenti		fr. 125'852.35

▶ CONTO DI CHIUSURA

onere netto per investimenti		fr. 125'852.35
ammortamenti amministrativi	fr. 134'868.95	
avanzo d'esercizio	fr. <u>15'357.35</u>	
autofinanziamento		fr. 150'226.30
avanzo totale		fr. 24'373.95

▶ RIASSUNTO DEL BILANCIO

beni patrimoniali	fr. 246'401.16	ATTIVO
beni amministrativi	fr. <u>2'559'952.35</u>	fr. 2'806'353.51
capitale di terzi	fr. 2'741'043.28	
finanziamenti speciali	fr. 0.00	PASSIVO
capitale proprio (con avanzo 2007)	fr. <u>65'310.23</u>	fr. 2'806'353.51

DEBITO PUBBLICO AL 31.12.2007

Calcolo del debito pubblico (rif. dati di bilancio):

capitale di terzi + finanziamenti speciali – beni patrimoniali

- debito pubblico al 31.12.2006 fr. 10'090'126.87
- debito pubblico al 31.12.2007 fr. - 214'505.81

La contabilità 2007 è stata sottoposta a revisione da parte della Multifiduciaria e Consulenze SA di Muralto. In allegato trovate il relativo rapporto di revisione.

Il Municipio e l'Amministrazione comunale restano volentieri a disposizione per ogni informazione o spiegazione di dettaglio dovesse necessitare in sede d'esame.

In breve, alcuni commenti d'ordine generale o indicazioni puntuali:

- 1) I dati presentati a consuntivo, con le relative tabelle, mostrano chiaramente l'avvenuto risanamento delle finanze del nuovo Comune.
 - 1.1 Completo ammortamento dei beni amministrativi (investimenti ex Comuni) registrati a bilancio al 01.01.2007, tranne quelli che non giustificano un ammortamento (eseguito un ammortamento supplementare totale di fr. 10'413'479.41).
 - 1.2 Azzeramento dell'eccedenza passiva (capitale proprio negativo) riportata nel bilancio al 01.01.2007 dagli ex Comuni (fr. 808'228.91);
 - 1.3 Per pareggiare il contributo di risanamento stanziato dal Cantone per la nostra aggregazione (fr. 11'500'000.-), al quale va pure aggiunto il contributo supplementare ricevuto sulle gestioni 2006 degli ex Comuni (fr. 253'000.-), è stato inoltre possibile eseguire un ammortamento supplementare, non previsto, sui beni patrimoniali di fr. 531'291.68.

Per quanto potrebbe apparire superfluo ammortizzare i beni patrimoniali, questa operazione costituisce un utile ed interessante riserva finanziaria che gioverà sulla gestione futura (questa operazione ha permesso di meglio assestare i valori a bilancio dei beni patrimoniali e, inoltre, consentirà una riduzione degli ammortamenti patrimoniali come pure, in caso di vendita, un maggiore ricavo effettivo a favore del Comune).
 - 1.4 Grazie alla liquidità a disposizione (il Cantone ha versato la prima rata del contributo di risanamento, pari a fr. 2'500'000.-), i prestiti (capitale di terzi) sono stati rimborsati per un totale di fr. 2'686'765.95, con conseguente beneficio sugli interessi passivi. Considerata la liquidità a disposizione al 31.12.2007 (circa fr. 1'680'000.-), alla quale va aggiunta la seconda rata del citato contributo di risanamento, nel corso del 2008 sarà possibile procedere sulla stessa linea.

Rammentiamo che sul contributo di risanamento ancora da incassare, il Cantone riconosce gli interessi di ritardo del 3.50% (v. conto 940.421.04, per il 2007 = fr. 350'000.-) e, pertanto, l'onere netto per interessi passivi è da considerare relativamente contenuto rispetto alla massa totale dei prestiti.
 - 1.5 Il capitale proprio al 31.12.2007, comprensivo dell'avanzo d'esercizio 2007, ammonta a fr. 796'471.71, quindi una discreta riserva di partenza.

- 2) Per quanto sopra indicato, la situazione attuale è indubbiamente positiva. Tutti gli indici finanziari riferiti alla gestione 2007 sono ottimi e il debito pubblico addirittura negativo (risulta in effetti inutile presentare attualmente questi indici finanziari che risulterebbero insignificanti, anche perché fortemente condizionati dalla registrazione contabile riferita al contributo di risanamento di fr. 11'500'000.-).
- Come indicato nel Piano finanziario 2007-2010, le incertezze finanziarie inerenti il prossimo futuro sono principalmente legate alla politica degli investimenti che verrà decisa dal Comune. Sarà questo il capitolo principale da tenere sotto controllo e da sviluppare secondo le effettive possibilità, tenuto conto che, in questo ambito, restano tuttavia ancora da definire con il Cantone gli aiuti agli investimenti sulla base dell'art. 14 LPI (Legge perequazione intercomunale).
- Inoltre, come già segnalato dalla Commissione della gestione, la sostenibilità della nostra futura politica degli investimenti dipenderà dalla possibilità di fare capo a nuove risorse finanziarie che, naturalmente – come riteniamo equo e giusto – auspichiamo di ottenere a corto termine (rif. canoni d'acqua, eventualmente NPR “nuova politica regionale”).
- 3) Nonostante che, nel dettaglio, il confronto preventivo / consuntivo 2007 mostri qua e là dei cambiamenti – comunque giustificati – va osservato come nel complesso si riscontri un esito quasi in pareggio sul fronte delle uscite correnti, con un lieve incremento limitato allo 0.3%. Il notevole miglioramento del risultato d'esercizio rispetto a quanto preventivato (fr. 444'863.36 invece di fr. 39'400.-) e quindi da collegare a maggiori entrate (+2.9%) non preventivate.
- Anche l'Azienda comunale acqua potabile ha chiuso la gestione 2007 con un avanzo sensibilmente maggiore a quanto preventivato (fr. 15'357.35 invece di fr. 550.-), in questo caso dovuto principalmente al contenimento dei costi.
- A fronte di questo dato positivo, va sottolineato che l'onere per prestiti (rif. conto corrente AAP/Comune – no. 206.00 a bilancio) e beni amministrativi (investimenti residui, rif. tabella degli ammortamenti) a carico dell'Azienda resta piuttosto elevato, tuttavia la situazione, con gli opportuni accorgimenti o provvedimenti finanziari, dovrebbe agevolmente restare sotto controllo.
- 4) Nel corso del 2007, come preannunciato, si registra la liquidazione a saldo del Consorzio depurazione acque Cavergho Bignasco Cevio (DACABICE) e del Consorzio correzione idrica di Cevio, incamerati il 01.01.2007. Concluse le attività di questi due importanti Consorzi, ringraziando sentitamente tutti coloro che vi hanno attivamente operato, va sottolineato favorevolmente il fatto che nel nostro comprensorio vi sono ora due enti pubblici in meno d'amministrare, con tutti i vantaggi che questo comporta.
- 5) Al capitolo degli investimenti non risulta niente di significativo da evidenziare. Nel corso del 2007 l'attività in questo settore si è limitata ad alcune opere già avviate dagli ex Comuni che sono state continuate o portate a termine. Durante questa prima legislatura accorciata, di soli 18 mesi, la priorità è stata naturalmente data alla non facile organizzazione e pianificazione del nuovo Comune, peraltro ancora in evoluzione, e vi è ovviamente stato ben poco spazio per la fase realizzativa.
- 6) Da notare che, durante il 2007, il Municipio ha potuto esercitare ed intervenire, là dove necessario, con un buon margine di manovra, attingendo senza eccessive restrizioni alla disponibilità presente nella gestione corrente. Un'operatività certamente utile, dinamica e funzionale, della quale si sentiva l'esigenza da tempo e che confidiamo possa regolarmente riproporsi anche in futuro.

CONCLUSIONI E RISOLUZIONI

Esprimiamo un sentito ringraziamento a tutti quanti hanno collaborato positivamente e con impegno durante questa prima legislatura del nuovo Comune di Cevio.

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) il consuntivo 2007 del Comune di Cevio che chiude al 31 dicembre 2007 con i seguenti saldi:**
 - Gestione corrente** **SPESE fr. 15'989'467.34 / RICAVI fr. 16'434'284.85**
per un avanzo d'esercizio 2007 di fr. 444'817.51
 - Conto degli investimenti** **USCITE fr. 119'945.80 / ENTRATE fr. 100'760.-**
per un onere netto d'investimenti 2007 di fr. 19'185.80
 - Bilancio patrimoniale** **ATTIVO e PASSIVO a pareggio di fr. 19'531'151.54**

- 2) il consuntivo 2007 dell'Azienda comunale acqua potabile, che registra un avanzo d'esercizio di fr. 15'357.35 e un onere netto per investimenti di fr. 125'852.35, compreso il bilancio patrimoniale che chiude al 31 dicembre 2007 con un ATTIVO e PASSIVO a pareggio di fr. 2'806'353.51.**

Con la massima stima.

per il Municipio di Cevio:

il Sindaco
Alfredo Martini

il segretario
Fausto Rotanzi

ALLEGATI:

- consuntivo 2007 del Comune di Cevio
- consuntivo 2007 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cevio
- rapporto di revisione per Comune e Azienda comunale acqua potabile