

Municipio del Comune di Cevio

Messaggio municipale risoluzione municipale no. 132 / 2009	No. 40	30 marzo 2009
OGGETTO: Consuntivo 2008 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 2008 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.	4'590'218.77		
ammortamenti amministrativi	fr.	0.00		
addebiti interni	fr.	<u>30'000.00</u>	fr.	4'620'218.77

Entrate

totale entrate correnti	fr.	4'605'648.89		
accrediti interni	fr.	<u>30'000.00</u>	fr.	4'635'648.89

avanzo d'esercizio 2008	fr.	<u>15'430.12</u>
--------------------------------	------------	-------------------------

preventivo 2008: disavanzo	fr.	-67'100.00
----------------------------	-----	------------

▶ INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

uscite per investimenti	fr.	556'077.15		
entrate per investimenti	fr.	228'189.00		
onere netto per investimenti	fr.	327'888.15		

▶ CONTO DI CHIUSURA

onere netto per investimenti	fr.	327'888.15		
ammortamenti amministrativi	fr.	0.00		
avanzo d'esercizio	fr.	<u>15'430.12</u>		
autofinanziamento	fr.	15'430.12		
disavanzo totale	fr.	-312'458.03		

► RIASSUNTO DEL BILANCIO

beni patrimoniali	fr. 16'801'595.95	
beni amministrativi	fr. 909'808.20	ATTIVO
eccedenza passiva	fr. <u>0.00</u>	fr. 17'711'404.15
capitale di terzi	fr. 16'403'921.87	
finanziamenti speciali	fr. 495'626.30	PASSIVO
capitale proprio (con avanzo 2008)	fr. <u>811'855.98</u>	fr. 17'711'404.15

La contabilità 2008 è stata sottoposta a revisione da parte della Multifiduciaria e Consulenza SA di Muralto. In allegato trovate il relativo rapporto di revisione.

La gestione comunale 2008 è rientrata nella normalità, dopo la situazione del tutto particolare avuta nel 2007 a seguito della registrazione dell'ammortamento straordinario complessivo di fr. 11'500'000.-, relativo al contributo di risanamento finanziario riconosciuto dal Cantone per l'aggregazione dei Comuni.

L'attuale situazione finanziaria si presenta pertanto favorevole, relativamente solida, comunque migliore di quanto preventivato.

Questo dato è pure confermato dal fatto che risulta praticamente inutile proporre degli indicatori finanziari, in quanto – al momento – presentano tutti dei buoni parametri di valutazione oppure non sono significativi a causa del recente risanamento finanziario.

Risulta in ogni caso difficile fare proiezioni attendibili per il futuro, essendo diversificate e importanti le variabili che potrebbero entrare in linea di conto.

È immaginabile una certa stabilità – ne ricchi, ne poveri – con un margine operativo perlomeno sufficiente, tuttavia il tutto potrà essere condizionato, anche fortemente, sia in positivo che, soprattutto, in negativo, dai seguenti fattori (riassunto indicativo e non esaustivo):

- ❖ evoluzione – o involuzione ? – del gettito d'imposta e, parallelamente, dei contributi (v. livellamento) legati al prelievo fiscale a livello cantonale;
- ❖ politica degli investimenti che verrà condotta in ambito comunale, a sua volta condizionata dall'andamento congiunturale generale (aumento o riduzione dei prezzi, inflazione, tassi d'interesse) e dagli aiuti che verranno stanziati al riguardo, principalmente, dal Cantone;
- ❖ flussi finanziari tra Cantone e Comuni ed eventuali ulteriori misure di risanamento della finanze cantonali;
- ❖ revisione della LPI (Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale) e relative eventuali nuove misure di perequazione o di compensazione (rif. iniziativa canoni d'acqua, aumento contributi per la localizzazione geografica, modifica imposizione fiscale della sostanza immobiliare delle persone giuridiche / v. impianti idroelettrici);
- ❖ conferma o meno della privativa a favore dei Comuni sulla distribuzione dell'energia elettrica;
- ❖ impatto effettivo sulla gestione corrente della nuova normativa adottata nella recente revisione della LOC in materia di ammortamenti (tasso minimo complessivo del 10% della sostanza ammortizzabile).

Il confronto preventivo 2008 / consuntivo 2008 appare generalmente centrato, in equilibrio, tranne qualche modifica, anche sostanziale, che andiamo a spiegare in seguito, sovente imputabile a motivi non dipendenti o non determinati dalla volontà municipale.

Qua e là è stato possibile registrare dei risparmi interessanti, come pure, nel contempo, si constatano pure alcuni sorpassi di spesa che riteniamo comunque giustificati.

- **0 – Dicastero Amministrazione generale**

- conto 012.300.04 / Onorari e indennità Sindaco e municipali**

- conto 012.317.00 / Rimborso spese ad autorità**

Risulta difficile, specialmente in questa fase d'avvio del nuovo Comune, preventivare correttamente queste spese, mancando pure parametri di confronto. Possiamo tuttavia assicurare che l'attività svolta in ambito municipale è notevole e, di conseguenza, sono motivate le relative spese per missioni ed indennità varie. Nel corso del 2008 può pure avere una sua incidenza il passaggio da una legislatura all'altra, con relativi arrivi e partenze in seno alla compagine municipale.

- conto 012.318.00 / Spese di rappresentanza**

Anche in questo caso non è facile stabilire in anticipo l'entità delle spese che possono presentarsi nel corso di un anno. In questo conto sono registrate le spese per gli omaggi versati ai nuovi nati nel Comune (fr. 200.- per neonato), per gli omaggi dati ai municipali partenti a fine legislatura, per il riconoscimento ai 18.enni (e nel 2008 erano, fortunatamente, alquanto numerosi!), per alcuni ricevimenti e gli abituali incontri del Municipio con i dipendenti comunali.

- conto 029.318.03 / Consulenze di terzi**

Comprende: spese notarili per acquisto proprietà dal Cantone + spese emissione rata annuale per contributi di costruzione nel quartiere di Bignasco + prestazione per aggiornamento preventivo di spesa inerente il progetto di sistemazione della palestra comunale di Caveragno + rapporto del perito antincendio (polizia del fuoco) in relazione al progetto del nuovo Centro sociosanitario valmaggese di Cevio.

- conto 029.318.04 / Consulenza contabile e finanziaria**

Pagamento a saldo dell'onorario relativo all'elaborazione del Piano finanziario 2007-2010 del nuovo Comune di Cevio (quanto risparmiato nella gestione 2007 ha comportato il maggiore costo nella gestione 2008).

- conto 090.314.02 / Manutenzione stabili e attrezzature**

Il notevole aumento di spesa è prevalentemente da imputare ai costi sostenuti per la sistemazione della nuova sede pompieri a Cevio e della nuova sede della squadra operai presso lo stabile multiuso di Caveragno. L'avvenuta riorganizzazione logistica risulta oltremodo funzionale e appropriata, a soddisfazione delle esigenze operative dei diretti interessati.

- **1 – Dicastero Sicurezza pubblica**

- conto 100.318.31 / Spese per aggiornamento mappa**

- conto 100.461.01 / Sussidio cantonale per tenuta a giorno catasto**

Questi conti, che possono anche registrare variazioni notevoli da un anno all'altro, è di fatto possibile determinarli solo a consuntivo in quanto, in sede di preventivo, manca praticamente qualsiasi dato di riferimento (in effetti la cifra riportata a preventivo 2008 era stata stimata d'intesa con il Geometra revisore e, nonostante questo, si è rivelata del tutto imprecisa).

- **2 – Dicastero Educazione**

conto 200.461.03 + 210. 461.03 / Contributo cantonale stipendi docenti

Il maggiore ricavo è da attribuire all'incasso del conguaglio di sussidi arretrati ancora riferiti agli ex Comuni di Bignasco, Caveragno e Cevio.

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

conto 309.318.06 / Manifestazioni

Sono comprese le spese per le iniziative promosse, con apprezzata dinamicità, dalla Commissione comunale per la biblioteca e le attività culturali (in maggio, concerto di pianoforte con il Maestro Verhees presso la chiesa di Caveragno; in settembre, giornata europea del patrimonio culturale presso la trappola del lupo di Bignasco; in dicembre, incontro di Natale per la popolazione con il concerto del Coro giovanile Calicantus presso la chiesa di Caveragno). Sono inoltre opportunamente sostenute manifestazioni popolari organizzate dalle Associazioni locali (Gruppo Animazione Bignasco, Società di carnevale). Pure comprese le spese avute in relazione alla parte ricreativa abbinata alla presentazione alla popolazione del progetto "campeggio camper" prospettato nella zona sportiva di Bignasco.

- **5 – Dicastero Previdenza sociale**

conto 570.365.19 / Contributi per anziani ospiti di istituti privati

Il maggiore costo è dovuto all'aumento del numero degli anziani domiciliati che sono ora degenti presso la Casa anziani Beato Guanella di Maggia, per i quali il Comune paga un sussidio pro capite di fr. 15.- al giorno (facciamo osservare che, per la degenza in un istituto cantonale, il contributo giornaliero a carico del Comune supera i fr. 35.-).

conto 581.361.10 / Contributi assistenza

Durante il 2008 abbiamo purtroppo dovuto registrare un consistente aumento dei casi beneficiari di assistenza sociale, con relativo aumento della partecipare (20% delle prestazioni versate) a carico del Comune. Pagate pure alcune spese straordinarie legate al sostegno sociale.

- **6 – Dicastero Traffico**

conto 620.301.00 / Stipendi e indennità al personale (operai comunali)

Il maggiore costo è quasi interamente compensato dal maggiore ricavo registrato al successivo **conto 620.436.00 – rimborsi stipendi del personale**. Durante la bella stagione 2008 è stato assunto, con contratto di lavoro temporaneo, l'aiuto operaio Pietro Dadò, il quale ha supplito alla prolungata assenza per malattia dell'operaio Guido Martini. Questo provvedimento è stato del tutto necessario, per assicurare un'adeguata gestione del territorio, e il relativo costo supplementare – come detto – è stato in buona parte coperto con l'indennità incassata dall'assicurazione per la perdita di guadagno relativa all'assenza dell'operaio Martini.

conto 620.315.04 / Manutenzione attrezzature

In termini non prevedibili, si sono rese necessarie varie riparazioni, alcune di una certa entità, dei macchinari in dotazione agli operai comunali.

conto 690.366.02 / Contributo abbonamenti traffico regionale

Sono risultati in netto aumento i beneficiari del sussidio comunale versato ai possessori di abbonamenti per l'utilizzo dei trasporti pubblici.

- **9 – Dicastero Finanze e imposte**

IMPOSTE Contrariamente alle previsioni di Piano finanziario, il gettito fiscale invece di registrare un progressivo aumento dà alcuni segni di cedimento, al momento comunque piuttosto contenuti (- fr. 40'000.- circa). Confidiamo si tratti solo di un “passo falso”, momentaneo, e non di una vera e propria tendenza. La situazione sarà da meglio verificare nei prossimi anni. Fortunatamente in questo momento risulta ancora possibile parare ammanchi di gettito con l'incasso supplementare di arretrati d'imposta non valutati in precedenza (negli scorsi anni si è stati piuttosto prudenti nella valutazione dei gettiti e così ora è possibile beneficiare di favorevoli sopravvenienze d'imposta). Un dato preoccupante è il vistoso calo dell'incasso riferito alle imposte alla fonte (- fr. 32'000.- rispetto al 2007) che non sappiamo se imputabile ad una contrazione dell'economia locale, ad una partenza di lavoratori stranieri, ad un aumento dei lavoratori stranieri con permesso di domicilio (quindi non più tassati alla fonte) oppure per qualche altro inspiegato motivo. Questa riduzione delle imposte alla fonte è tuttavia stata ben compensata grazie ad un notevole incremento del ricavo sulle imposte speciali (+ fr. 50'000.- rispetto al 2007).

conto 921.444.01 / Contributo di livellamento

Il positivo risultato d'esercizio è senz'altro anche da attribuire all'imprevisto aumento del contributo di livellamento (+ fr. 76'000.- rispetto a quanto preventivato). Questo dato dimostra l'importanza di un'equa perequazione finanziaria intercomunale per la stabilità delle nostre finanze comunali, come pure che un cospicuo gettito fiscale a livello cantonale (rif. gettito della Città di Lugano) può permettere a tutti, quindi anche alle nostre realtà periferiche, di disporre di entrate indubbiamente utili e interessanti. Al contrario, le difficoltà finanziarie dei poli economici cantonali, che già si prospettano nell'immediato futuro, hanno ripercussioni negative per tutti e incidono marcatamente anche sulle nostre risorse.

conto 990.330.05 / Ammortamenti su beni patrimoniali

Considerati gli ammortamenti supplementari eseguiti lo scorso anno e i valori contenuti registrati a bilancio, si è ritenuto opportuno contenere ad un quasi simbolico 1% l'ammortamento sui beni patrimoniali: casa d'appartamenti di Cavergho e case unifamiliari di Cevio (a preventivo 2008 era stato calcolato, in linea con gli anni precedenti, un ammortamento del 2%).

Tramite speciale ammortamento, è pure stato opportunamente arrotondato il valore a bilancio concernente il conto 123.01 – terreni non edificati.

Ammortamenti su beni amministrativi

Come preventivato, considerato l'ammortamento eccezionale e straordinario realizzato lo scorso anno, di ben complessivi fr. 11'500'000.- (conseguente al contributo di risanamento stanziato dal Cantone per l'aggregazione dei Comuni), per la gestione 2008 si è completamente rinunciato a qualsiasi ammortamento sui beni amministrativi.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Le cifre indicate nel conto degli investimenti, sia alle uscite che alle entrate, ci sembrano eloquenti e non richiedono particolari commenti. Sulla base delle decisioni adottate dal Consiglio comunale, alcuni investimenti sono in atto e altri, di minore entità, sono stati perfezionati e non necessitano più di osservazioni aggiuntive.

In applicazione della delega stabilita all'art. 7 cpv. 2 punto a) del Regolamento organico comunale, il Municipio ha risolto l'acquisto di un furgone Piaggio, per un costo di fr. 19'800.-, necessario per un'adeguata dotazione di mezzi occorrenti alla squadra degli operai comunali, anche in considerazione dell'aggiunta di un nuovo operaio comunale.

A fine 2008 è stato chiuso l'investimento concernente le opere di recupero e di restauro della zona *Sott Piodau* – trappola del lupo – a Bignasco, avviato a suo tempo dall'allora Comune di Bignasco. Un intervento significativo e ben riuscito, di notevole portata culturale e paesaggistica, condotto con il valido coordinamento dello storico Flavio Zappa, il cui positivo esito finale è lì d'ammirare, a futura memoria. L'investimento è ben riuscito anche dal lato finanziario e il risparmio registrato – di fr. 70'234.50 – come già previsto, verrà impiegato per finanziare la prossima tappa dei lavori, inerenti lo spostamento della linea elettrica che transita in loco (rif. MM no. 20 approvato dal Consiglio comunale in data 14 aprile 2008).

BILANCIO

• LIQUIDITA'

Per motivi di razionalità ed economicità amministrativa, nel corso del 2008 si è proceduto alla chiusura di tutti i conti bancari o postali riferiti agli ex Comuni che non avevano più motivo d'esistere, permettendo in tal modo un riordino generale della situazione riferita alla gestione della liquidità del Comune (lo stesso discorso vale anche per l'Azienda acqua potabile).

• FONDI E LEGATI

Come da decisione 6 ottobre 2008 del Consiglio comunale, il Fondo poveri Luigi Filippini (ex Cevio – conto no. 120.17) è stato liquidato a favore dei restauri della chiesa parrocchiale di Cevio (l'altro fondo destinato a questo scopo – conto 120.15 Fondo poveri comunale – è stato liquidato ad inizio 2009).

• Azienda comunale acqua potabile di Cevio

▶ GESTIONE CORRENTE

Uscite

totale uscite correnti	fr.	117'034.00	
ammortamenti amministrativi	fr.	<u>132'131.45</u>	fr. 249'165.45

Entrate

totale entrate correnti	fr.	<u>249'711.25</u>	fr. 249'711.25
-------------------------	-----	-------------------	----------------

avanzo d'esercizio 2008	fr.	<u>545.80</u>
--------------------------------	------------	----------------------

preventivo 2008: disavanzo	fr.	-400.00
----------------------------	-----	---------

▶ INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

uscite per investimenti	fr.	44'490.65
entrate per investimenti	fr.	0.00

onere netto per investimenti	fr.	44'490.65
-------------------------------------	------------	------------------

▶ CONTO DI CHIUSURA

onere netto per investimenti		fr.	44'490.65
ammortamenti amministrativi	fr.	132'131.45	
avanzo d'esercizio	fr.	<u>545.80</u>	
autofinanziamento		fr.	132'677.25
avanzo totale		fr.	88'186.60

▶ RIASSUNTO DEL BILANCIO

beni patrimoniali	fr.	348'807.91	ATTIVO
beni amministrativi	fr.	<u>2'472'311.55</u>	fr. 2'821'119.46
capitale di terzi	fr.	2'755'263.43	
finanziamenti speciali	fr.	0.00	PASSIVO
capitale proprio (con avanzo 2008)	fr.	<u>65'856.03</u>	fr. 2'821'119.46

La gestione 2008 dell'Azienda chiude, come del resto preventivato, praticamente in pareggio. Si è trattato di un esercizio sostanzialmente d'ordinaria amministrazione e non abbiamo osservazioni particolari da proporre.

CONCLUSIONI E RISOLUZIONI

Esprimiamo un sentito ringraziamento a tutti quanti hanno collaborato attivamente, in vari modi, a favore della nostra Comunità durante l'anno scorso, in particolare a quanti si sono messi a disposizione in occasione delle elezioni comunali dell'aprile 2008 per la legislatura 2008-2012.

Il Municipio e l'Amministrazione comunale restano volentieri a disposizione per ogni altra informazione o spiegazione dovesse necessità in sede d'esame dei consuntivi 2008.

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

RISOLVERE :

sono approvati, dandone scarico al Municipio,

1) il consuntivo 2008 del Comune di Cevio che chiude al 31 dicembre 2008 con i seguenti saldi:

- **Gestione corrente** **SPESE fr. 4'620'218.77 / RICAVI fr. 4'635'648.89**
per un avanzo d'esercizio 2008 di fr. 15'430.12
- **Conto degli investimenti** **USCITE fr. 556'077.15 / ENTRATE fr. 228'189.-**
per un onere netto d'investimenti 2008 di fr. 327'888.15
- **Bilancio patrimoniale** **ATTIVO e PASSIVO a pareggio di fr. 17'711'404.15**

- 2) il consuntivo 2008 dell'Azienda comunale acqua potabile, che registra un avanzo d'esercizio di fr. 545.80 e un onere netto per investimenti di fr. 44'490.65, compreso il bilancio patrimoniale che chiude al 31 dicembre 2008 con un ATTIVO e PASSIVO a pareggio di fr. 2'821'119.46**

inoltre, in applicazione delle nuove normative inserite nella LOC, in vigore dal 1° gennaio 2009, che chiedono la formale approvazione da parte del Consiglio comunale della chiusura degli investimenti realizzati, invitiamo pure a volere risolvere:

- 3) è approvata così come presentata la chiusura dell'investimento al conto no. 509.01 - Progetto *Sott Piodau* / trappola del lupo, Bignasco credito votato di fr. 314'792.- ► consuntivo investimento di fr. 244'557.50**
- 4) è pure approvata la chiusura dei seguenti investimenti minori:**
- 4.1 conto no. 500.01 – acquisto terreni a Bignasco e a Cevio dal Cantone credito votato di fr. 9'735.- ► consuntivo investimento di fr. 9'735.-**
- 4.2 conto no. 506.01 – acquisto furgone Piaggio consuntivo investimento di fr. 19'800.-**
- 4.3 conto no. 506.02 – acquisto trattorino tosaerba Iseki credito votato di fr. 25'757.50 ► consuntivo investimento di fr. 25'757.50**

Con la massima stima.

per il Municipio di Cevio:

il Sindaco
Pierluigi Martini

il segretario
Fausto Rotanzi

ALLEGATI:

- consuntivo 2008 del Comune di Cevio
- consuntivo 2008 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cevio
- rapporto di revisione per Comune e Azienda comunale acqua potabile