

Municipio del Comune di Cevio

Messaggio municipale risoluzione municipale no. 161 / 2010	No. 53	12 aprile 2010
OGGETTO: Consuntivo 2009 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 2009 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.	4'516'183.18	
ammortamenti amministrativi	fr.	61'544.40	
addebiti interni	fr.	<u>203'500.00</u>	fr. 4'781'227.58

Entrate

totale entrate correnti	fr.	4'513'642.24	
accrediti interni	fr.	<u>203'500.00</u>	fr. <u>4'717'142.24</u>

disavanzo d'esercizio 2009 fr. **-64'085.34**

preventivo 2009: disavanzo fr. -111'740.00

▶ INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

uscite per investimenti	fr.	719'837.20	
entrate per investimenti (senza ammortamenti)	fr.	<u>16'160.00</u>	
onere netto per investimenti	fr.	703'677.20	

▶ CONTO DI CHIUSURA

onere netto per investimenti	fr.	703'677.20	
ammortamenti amministrativi	fr.	61'544.40	
disavanzo d'esercizio	fr.	<u>-64'085.34</u>	
autofinanziamento	fr.	<u>-2'540.94</u>	
disavanzo totale	fr.	-706'218.14	

► RIASSUNTO DEL BILANCIO

beni patrimoniali	fr. 10'519'150.65	
beni amministrativi	fr. 1'551'941.00	ATTIVO
eccedenza passiva	fr. <u>0.00</u>	fr. 12'071'091.65
capitale di terzi	fr. 10'859'694.71	
finanziamenti speciali	fr. 498'626.30	PASSIVO
capitale proprio (meno disavanzo 2009)	fr. <u>712'770.64</u>	fr. 12'071'091.65

La contabilità 2009 è stata sottoposta a revisione da parte della Multifiduciaria e Consulenza SA di Muralto. In allegato trovate il relativo rapporto di revisione.

Nel complesso, l'esercizio 2009 chiude in linea con quanto preventivato.

Alle uscite si riscontra una differenza tra consuntivo e preventivo di fr. - 35'112.42 (minore spesa).

Alle entrate si riscontra invece una differenza di fr. + 12'542.24 (maggiore ricavo).

Questi dati permettono quindi di contenere il disavanzo d'esercizio 2009 in fr. 64'085.34, rispetto al disavanzo preventivato in fr. 111'740.- (a Piano finanziario, disavanzo 2009 valutato in fr. 156'700.-).

Il risultato resta indubbiamente negativo, tuttavia non si può che considerare positivamente l'andamento riscontrato, con un disavanzo sensibilmente inferiore a quanto prospettato.

La situazione è ancora maggiormente favorevole se si considera il marcato ridimensionamento del gettito fiscale rispetto ai dati di preventivo (- fr. 90'430.-), come pure la riduzione delle entrate per imposte (contrariamente a quanto preventivato, non abbiamo neppure registrato sopravvenienze d'imposta) e la riduzione del 25% del contributo cantonale per la localizzazione geografica. Inoltre – come andremo a spiegare in dettaglio più avanti – questo risultato è stato ottenuto nonostante vi siano state spese straordinarie, non preventivate, di non poco conto.

Ecco di seguito i fattori che hanno principalmente determinato l'inattesa situazione:

1. la buona tenuta, ben oltre a quanto preventivato, del contributo cantonale di livellamento (preventivo fr. 400'000.- / consuntivo fr. 473'938.-);
2. il cospicuo maggiore introito (+ fr. 92'512.37) ricevuto dalla Società Elettrica Sopracenerina sulla base delle nuove modalità di conteggio dei contributi a favore dei comuni, valide dal 2009 (ex private per l'erogazione della corrente elettrica);
3. risparmi piuttosto consistenti nell'ambito della previdenza sociale (partecipazione ai costi cantonali) collegati più che altro alla riduzione, rispetto a quanto preventivato, del gettito fiscale (la partecipazione massima è infatti definita in % del gettito fiscale comunale).
4. l'interessante risparmio registrato al capitolo INTERESSI (- fr. 21'179.18 / - fr. 34'045.43 rispetto al consuntivo 2008), grazie al completo incasso del contributo di risanamento ricevuto per l'aggregazione dei Comuni, come pure all'andamento decisamente vantaggioso dei tassi d'interesse passivi che, ad inizio 2009, erano ai minimi storici.

Tenuto conto che abbiamo recentemente presentato il Piano finanziario 2009-2012, con relativi approfondimenti, riteniamo superfluo dilungarci in commenti particolari, siano essi di natura tecnica o politica. Lo stato delle finanze del Comune di Cevio è ben noto: richiede monitoraggio continuo, prudenza, qualche doverosa preoccupazione, guardando però avanti senza lasciarsi sopraffare da uno sterile immobilismo gestionale, progettuale e operativo.

Facendo riferimento ad una giusta osservazione emersa nell'ambito della presentazione del Piano finanziario, sulla base di una valutazione chiesta al nostro consulente finanziario, economista lic.rer.pol. Gianni Gnesa, segnaliamo che il mantenimento al 95% del moltiplicatore d'imposta comunale comporta una minore entrate per il Comune di circa fr. 85'000.- dovuta al minore gettito fiscale, con l'aggiunta di circa altri fr. 5'000.- di perdita sulle imposte alla fonte, mentre non vi è alcuna deduzione riferita al contributo cantonale di livellamento (con un moltiplicatore al 95% si incassa comunque il contributo pieno, come con un moltiplicatore al 100%). Su questo punto ogni considerazione è lecita e nel contempo opinabile. Per quanto la minore entrata per il nostro Comune risulti relativamente consistente, il Municipio ritiene comunque importante – fintanto sarà oggettivamente proponibile – mantenere un moltiplicatore d'imposta per quanto possibile attrattivo ed interessante. Inoltre il moltiplicatore al 95% rappresenta pur sempre una riserva in caso di reale futura necessità, però da eventualmente considerare al momento giusto, in quanto ora sarebbe prematuro.

Nell'esame di dettaglio della gestione corrente 2009 proponiamo le seguenti osservazioni o spiegazioni puntuali.

- **0 – Dicastero Amministrazione generale**

- conto 012.318.14 / Finanziamento Comm. di studio zona sportiva Bignasco**

- Contrariamente a quanto prospettato, la Commissione di studio ha operato senza attingere al fondo messo a loro disposizione. A metà marzo 2010 ha inoltrato il proprio rapporto di studio al Municipio con le valutazioni e proposte del caso. Il rapporto è ora oggetto d'esame da parte del Municipio.

- conto 029.315.01 / Manutenzione e abbonamenti programmi informatici**

- Questo conto ha ancora registrato una spesa notevole dovuta principalmente alla fornitura di un apposito programma informatico, fatto su misura per il Comune di Cevio, per la gestione del nuovo sistema di calcolo della tassa canalizzazioni (calcolata in % della tassa acqua potabile). Il nuovo programma è costato fr. 2'847.35. Inoltre, vi è stata una spesa importante, di fr. 4'400.85, per adattare il sistema informatico comunale alle nuove esigenze nell'ambito del progetto per l'armonizzazione federale dei registri (controllo abitanti, rilevamento edifici), abbinata al censimento federale 2010.

- conto 029.318.03 / Consulenza di terzi**

- La spesa più consistente, di fr. 7'532.-, è collegata ad una valutazione richiesta allo Studio d'ingegneria Andreotti & Partners SA – Locarno, circa la situazione nei tre ex Comuni concernente il prelievo dei contributi di costruzione per le canalizzazioni e la depurazione delle acque, con relative indicazioni inerenti le esigenze in materia per il futuro.

- conto 090.311.00 / Acquisto mobili e macchine d'ufficio**

- La spesa concerne prevalentemente l'acquisto di varie scaffalature per i magazzini comunali.

- conto 090.314.02 / Manutenzione stabili e attrezzature**

- Questo conto registra un notevole sorpasso di spesa in parte dovuto anche ad una valutazione fin troppo modesta a preventivo (fr. 20'000.- risultano essere appena sufficienti per l'ordinaria gestione). Il sorpasso è stato causato da interventi straordinari necessari per l'adattamento alle nuove esigenze degli spazi amministrativi presso il Palazzo patriziale di Caviglioglio (rif. assunzione apprendista – costo interventi di fr. 13'948.35). Inoltre si è dovuti intervenire presso i magazzini dei pompieri a Cevio per un danno acqua (rottura tubazioni) e migliorie diverse per una maggiore spesa, tenuto conto del rimborso dell'assicurazione, di fr. 8'401.65.

conto 090.427.02 / Affitto locali e terreni

La maggiore entrata è dovuta al subaffitto dell'ex cancelleria comunale presso il Palazzo patriziale di Bignasco quale nuova sede del Consorzio raccolta rifiuti di Vallemaggia (contratto d'affitto con una pigione annua di fr. 7'000.- tutto compreso).

- **1 – Dicastero Sicurezza pubblica**

conto 103.318.32 / Spese per tutoria

La consistente maggiore spesa è da collegare alla liquidazione della vertenza penale, aperta nel 2003, che ha coinvolto l'allora Delegazione tutoria dell'ex Comune di Cevio a seguito di una malversazione commessa da un tutore ufficiale in relazione ad un caso di tutela. Al termine della causa è rimasta a carico del Comune una franchigia assicurativa di fr. 25'000.- che, sulla base delle indicazioni ricevute dal nostro patrocinatore legale, Avv. Giancarlo Dazio, non è stato possibile imputare a terzi. Va detto che questa franchigia rappresenta in ogni caso una minima parte rispetto al rimborso del danno coperto dalla Compagnia assicurativa con la quale è stata stipulata la polizza RC del Comune.

- **2 – Dicastero Educazione**

conto 210.302.01 / Supplenze docenti

Il maggiore costo è da collegare alla supplenza del Mo. Rolando Dadò che dal mese di marzo 2009 è assente al 100% dall'insegnamento per motivi di salute. Questa spesa è tuttavia compensata dal rimborso incassato dall'assicurazione – v. conto no. 210.436.20 – per un totale di fr. 35'292.- (questo importo comprende anche quanto in arretrato per il precedente anno scolastico).

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

conto 309.318.06 / Manifestazioni

La maggiore spesa è data prevalentemente dalla manifestazione organizzata in ricordo del 30° dalla morte dello scrittore caverghese Plinio Martini.

- **5 – Dicastero Previdenza sociale**

conto 581.361.10 / Contributi assistenza

Come preannunciato, i costi per l'assistenza risultano in aumento in quanto vi sono più casi al beneficio di questo servizio sociale. Considerata l'evoluzione delle prestazioni erogate, è comunque possibile, ma non certo, un contenimento di questa spesa nei prossimi anni.

- **6 – Dicastero Traffico**

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

L'importo indicato a preventivo non si presenta del tutto corretto. Tra l'altro, non erano ancora state considerate le indennità versate agli operai per i servizi di picchetto durante i fine settimana.

conto 620.317.01 / Rimborso spese ai dipendenti

Importo a preventivo sottovalutato (fa piuttosto stato quanto speso a consuntivo 2008).

conto 620.318.34 / Partecipazione a Consorzio strada Valle Bavona

Il notevole maggiore costo è soprattutto causato dalle spese supplementari registrate per la gestione invernale della strada (calla neve e insabbiatura).

• 7 – Dicastero Protezione dell'ambiente e sistemazione territorio**conto 710.434.32 / Tasse d'uso canalizzazioni**

Con l'applicazione del nuovo sistema di tassazione abbiamo registrato un riduzione dell'incassato. Per questo motivo, tenuto conto che la copertura dei costi non è già ottimale (limitata al 67%), è stato deciso un contenuto aumento della tassa d'uso per l'anno 2010 (aliquota di tassazione aumentata dal 70 al 75%).

conto 790.318.03 / Consulenze di terzi

Il conto registra i costi sostenuti per la documentazione concernente la variante di PR in zona Casolasc a Bignasco (nuova autorimessa FART), la variante di PR per la zona campeggio a Cevio e il progetto di base concernente il recupero dell'antica via dell'acqua in zona Sotto Corone a Bignasco.

• 8 – Dicastero Economia pubblica**conto 860.410.03 / Indennità SES per privativa ...**

Si richiama il commento in merito proposto precedentemente (v. pagina 2, punto 2).

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Le cifre indicate nel conto degli investimenti, sia alle uscite che alle entrate, non richiedono particolari commenti.

In applicazione della delega stabilita all'art. 7 cpv. 2 punto a) del Regolamento organico comunale, il Municipio ha risolto i seguenti interventi d'urgente necessità:

1. conto no. 501.03 – canalizzazione acque meteoriche nel nucleo del Boschetto per un investimento totale di fr. 26'367.90
2. conto no. 503.02 – nuovi loculi cinerari nel cimitero di Bignasco per un investimento totale di fr. 15'133.80

Nel corso del 2009 non è stata ultimata alcuna opera, tranne il versamento a saldo della partecipazione stanziata quale contributo comunale al Consorzio raggruppamento terreni in Valle Bavona – sezione di Caveragno (contributo di fr. 250'000.-).

BILANCIO**• FONDI E LEGATI**

Sulla base delle rispettive decisioni del Consiglio comunale, sono stati chiusi i seguenti conti:

1. conto no. 120.14 e conto no. 233.01 – Legato sale (ex Cevio) girato al Patriziato di Cevio-Linescio
2. conto no. 120.15 e conto no. 233.02 – Legato Fondo poveri comunale (ex Cevio) destinato a favore dei lavori di restauro della chiesa parrocchiale di Cevio

- **DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE** – conti no. 221

Nel 2009, grazie al versamento a saldo del contributo cantonale di risanamento per l'aggregazione dei Comuni, è stato possibile estinguere diversi debiti (v. tabella), a cui vanno aggiunti i due debiti (conti no. 221.30 e no. 221.33) estinti all'inizio del 2010, per un totale di fr. 7'535'650.-.

Conto no. 229.22 – LIM TI 1989-2018 Sistemazione e arginature riali (Bignasco)

In un primo tempo questo prestito LIM (cantonale) sembrava estinto con la fine del 2008. Durante il 2009 è invece emerso che questo prestito in realtà ha una durata fino al 2018. Di conseguenza, è stato necessario riattivare a bilancio l'importo ancora da rimborsare, pari a fr. 35'000.-, con relativa deduzione del capitale proprio (conto no. 290.00). Dalle verifiche svolte, l'errore è da ricollegare a registrazioni contabili imprecise eseguite negli anni '90 in relazione alla tenuta contabile di questo prestito.

- **Azienda comunale acqua potabile di Cevio**

▶ GESTIONE CORRENTE

Uscite

totale uscite correnti	fr.	122'498.30	
ammortamenti amministrativi	fr.	<u>124'600.00</u>	fr. 247'098.30

Entrate

totale entrate correnti	fr.	<u>230'519.30</u>	fr. <u>230'519.30</u>
-------------------------	-----	-------------------	-----------------------

disavanzo d'esercizio 2009	fr.	<u>16'579.00</u>
-----------------------------------	------------	-------------------------

preventivo 2009: avanzo	fr.	16'000.00
-------------------------	-----	-----------

▶ INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

uscite per investimenti	fr.	278'942.05
entrate per investimenti	fr.	<u>0.00</u>

onere netto per investimenti	fr.	278'942.05
-------------------------------------	------------	-------------------

▶ CONTO DI CHIUSURA

onere netto per investimenti	fr.	278'942.05
------------------------------	-----	------------

ammortamenti amministrativi	fr.	124'600.00
-----------------------------	-----	------------

disavanzo d'esercizio	fr.	<u>-16'579.00</u>
-----------------------	-----	-------------------

autofinanziamento	fr.	<u>108'021.00</u>
-------------------	-----	-------------------

disavanzo totale	fr.	-170'921.05
-------------------------	------------	--------------------

► RIASSUNTO DEL BILANCIO

beni patrimoniali	fr. 84'878.46	ATTIVO
beni amministrativi	<u>fr. 2'626'653.60</u>	fr. 2'711'532.06
capitale di terzi	fr. 2'662'255.03	
finanziamenti speciali	fr. 0.00	PASSIVO
capitale proprio (meno disavanzo 2009)	<u>fr. 49'277.03</u>	fr. 2'711'532.06

Se la gestione 2009 del Comune si può commentare in termini tutto sommato positivi, non si può certo dire altrettanto per quella dell'Azienda comunale acqua potabile che registra, contrariamente a quanto preventivato, un significativo disavanzo dovuto, in buona parte, ad una riduzione, pari a circa fr. 15'000.-, delle tasse d'uso inerenti gli utenti con il contatore (rif. chiusura centro socio-sanitario, chiusura cantiere scuola media, chiusura discarica Ditta Vedova al Boschetto). Pur considerando che una parte di questo mancato introito potrà essere recuperata quando verrà aperto il nuovo centro socio-sanitario, la situazione richiede in ogni caso particolare attenzione, tenuto pure conto degli investimenti in corso. Per l'esercizio 2010 è stato deciso di mantenere invariate le tasse d'uso, anche in attesa di meglio conoscere la reale situazione, ma risulterà inevitabile un leggero aumento delle stesse per il prossimo anno, in modo da non compromettere la normale gestione dell'Azienda.

CONCLUSIONI E RISOLUZIONI

Esprimiamo un sentito ringraziamento a tutti quanti hanno collaborato attivamente, in vari modi, a favore della nostra Comunità durante l'anno 2009.

Il Municipio e l'Amministrazione comunale restano volentieri a disposizione per ogni altra informazione o spiegazione dovesse necessitare in sede d'esame dei consuntivi 2009.

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 2009 del Comune di Cevio che chiude al 31 dicembre 2009 con i seguenti saldi:

- **Gestione corrente** **SPESE fr. 4'781'227.58 / RICAVI fr. 4'717'142.24**
per un disavanzo d'esercizio 2009 di fr. 64'085.34
- **Conto degli investimenti** **USCITE fr. 719'837.20 / ENTRATE fr. 16'160.-**
per un onere netto d'investimenti 2009 di fr. 703'677.20
- **Bilancio patrimoniale** **ATTIVO e PASSIVO a pareggio di fr. 12'071.091.65**

2) il consuntivo 2009 dell'Azienda comunale acqua potabile, che registra un disavanzo d'esercizio di fr. 16'579.- e un onere netto per investimenti di fr. 278'942.05, compreso il bilancio patrimoniale che chiude al 31 dicembre 2009 con un ATTIVO e PASSIVO a pareggio di fr. 2'711'532.06

3) la chiusura dei seguenti investimenti:

- 3.1 conto no. 501.03 – canalizzazione acque meteoriche Boschetto, Cevio
consuntivo investimento di fr. 26'367.90 (deciso con risoluzione municipale)**
- 3.2 conto no. 503.02 – nuovi loculi cinerari al cimitero di Bignasco
consuntivo investimento di fr. 15'133.80 (deciso con risoluzione municipale)**
- 3.3 conto no. 562.00 – contributo comunale RT Valle Bavona, sezione Caveragno
credito votato di fr. 250'000.- ► consuntivo investimento di fr. 250'000.-**

Con la massima stima.

per il Municipio di Cevio:

il Sindaco
Pierluigi Martini

il segretario
Fausto Rotanzi

ALLEGATI:

- consuntivo 2009 del Comune di Cevio
- consuntivo 2009 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cevio
- rapporto di revisione per Comune e Azienda comunale acqua potabile