

Orselina, 22 aprile 2009

## **MESSAGGIO MUNICIPALE no. 4/2009**

### **Consuntivo 2008 del Comune e dell'Azienda acqua potabile**

---

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri,

## **C O M U N E**

### **Introduzione**

Il preventivo approvato dal Consiglio comunale il 16 giugno 2008 prevedeva un disavanzo Fr. 332'450.- . Come già preannunciato in passato, nel corso degli esercizi 2007 e 2008, si sono finalmente sbloccate, per il pagamento, importanti imposte risalenti ad anni precedenti. Grazie a queste speciali entrate ed anche ad una leggera ripresa del gettito corrente, i conti chiudono con una maggiore entrata di Fr. 351'694.41. E' evidente che i prossimi esercizi non potranno usufruire di queste entrate particolari, per cui il futuro è più che mai incerto.

A livello di entrate fiscali i dati indicati sono calcolati sulla base dell'ultimo accertamento fiscale cantonale in nostro possesso (2006). Come per il passato, i criteri adottati sono assai prudenziali. E' appurato da anni di esperienza, che le stime adottate, pur essendo indicative, possono anche differire dai dati finali.

Prova ne è anche la recente sorpresa positiva a livello dei conti del Cantone, i quali, a fronte di un importante disavanzo preventivato, si ritrovano con una importante eccedenza di esercizio.

Si può affermare, con un certo ottimismo, che il nostro Comune ha attraversato abbastanza indenne il guado finanziario degli ultimi anni e che le prospettive di una leggera crescita di base sono presenti. Non bisogna tuttavia perdere di vista il contesto economico e finanziario nel quale ci stiamo muovendo e le possibili ripercussioni negative che la crisi dell'economia reale, dopo quella finanziaria, potrebbe anche avere sui conti del nostro Comune.

Il Municipio auspica che le finanze del Comune possano ritornare a presentare regolarmente chiusure con avanzi di esercizio, tali da permetterci di finanziare adeguatamente gli investimenti non procrastinabili che saremo quanto prima chiamati a realizzare.

A tale riguardo si fa riferimento al Piano finanziario 2009-2012, presentato nel dicembre 2008 al Consiglio comunale e che prevede, per questo periodo, investimenti dell'ordine di ca. Fr. 2'400'000.-. Citiamo solo i più importanti, quali la conclusione delle opere di moderazione del traffico e di arredo stradale (tratta Parco di Orselina-Chiesa), varie ristrutturazioni, risanamenti, canalizzazioni, nonché, a lavori ultimati dei grandi cantieri, il rifacimento integrale di Via Eco (sovra e sottostrutture), con inizio previsto nel 2012.

A livello delle uscite correnti assistiamo, in questi ultimi anni, ad un forte incremento dei costi per la **previdenza sociale**. E' una voce che non possiamo influenzare essendo al di fuori delle nostre possibilità operative e che tendenzialmente continuerà a lievitare (2006: 579'672.95 / 2007: 677'545.04 / 2008: 678'984.46).

L'evoluzione positiva delle finanze comunali non deve tuttavia portare ad un cambiamento di politica nella gestione degli affari correnti. Stretto controllo quindi delle risorse finanziarie disponibili e delle spese correnti, ciò ovviamente, senza compromettere la qualità dei servizi erogati dal Comune alla popolazione.

Un obiettivo importante del Comune è il **mantenimento del moltiplicatore** al livello attuale, evitando in questo periodo di recessione, di pesare eccessivamente sulle finanze dei contribuenti. La nostra solida struttura finanziaria, che può contare su di un importante Capitale proprio (CP), dovrebbe permetterci, anche in avvenire, in caso di risultati di esercizio meno favorevoli, di far fronte agli investimenti improrogabili e quindi sopportare possibili deficit. Il Comune è quindi in grado di assumere in proprio e in certa misura, anche un'evoluzione meno favorevole, senza pesare sui contribuenti. Il mantenimento del moltiplicatore dovrebbe favorire in primis i nostri cittadini domiciliati e, in certa misura, favorire anche l'insediamento di nuovi contribuenti. In alcuni Comuni della Regione locarnese si assiste infatti a tendenze che vanno verso l'incremento dei moltiplicatori comunali. Un moltiplicatore stabile che si situa nella zona media-inferiore potrebbe essere di vantaggio per il nostro Comune. La forte attività edilizia di questi ultimi anni ha portato e porterà alla costruzione di nuove unità abitative e quindi di nuovi insediamenti primari e secondari.

Una tassazione più rigorosa delle residenze secondarie (legge attualmente in revisione a livello cantonale) potrebbe migliorare anche l'apporto di questa categoria di frequentatori del nostro Comune. La legge in revisione prevede infatti che i parametri di calcolo del reddito locativo presunto degli immobili, verrebbero aumentati del 40% con evidente beneficio per le entrate nelle casse comunali.

Da ultimo va senz'altro evidenziata la problematica dell'aumento del **tasso medio degli ammortamenti** che, per decisione cantonale, dovrebbe essere progressivamente portato, entro il 2013, dal 5 al 10 per cento.

Un'operazione che inciderà sicuramente e non poco sui conti della gestione corrente di molti Enti locali.

A Orselina si nota tuttavia una situazione "positivamente critica", come d'altronde rilevato anche dal nostro Revisore ufficiale e cioè il fatto che il Capitale proprio (CP) a bilancio supera il gettito d'imposta cantonale base. Con riferimento all'art. 169 LOC questa situazione non è però ammissibile a meno di un'autorizzazione specifica del Consiglio di Stato. Il Capitale proprio (CP) del Comune ammontava al 31.12.2008 a Fr. 3'500'296.57 (31.12.2007: Fr. 3'148'602.16), superando così largamente il gettito d'imposta cantonale per il nostro Comune che ammontava a Fr. 2'720'414.- (2006). E' evidentemente una situazione da valutare positivamente, ma che si trova fuori dalle norme legali.

Per porre rimedio a questa situazione il Municipio intende proporre, in sede di preventivo 2010, mediante un'operazione contabile diretta, il trasferimento, vedi la destinazione di una cospicua parte del CP (2 Mio?), ad un ammortamento straordinario diretto dei beni ammortizzabili a bilancio. Ciò permetterebbe di diminuire l'onere annuale degli ammortamenti correnti, essendo i beni ammortizzabili ridotti da questa operazione, che necessita l'approvazione del Consiglio comunale.

Ad operazione conclusa ne deriverà quindi una diminuzione dei costi correnti annuali per gli ammortamenti e ciò a tutto vantaggio del risultato di esercizio. (ipotesi fatta: risparmio di ca. 200/m).

## **CONSUNTIVO DEL COMUNE**

### **➤ Risultati d'esercizio comparati**

2003	+	Fr. 97'199.-
2004	-	Fr. 374'020.-
2005	-	Fr. 288'013.-
2006	+	Fr. 292'673.-
2007	+	Fr. 147'842.-
2008	+	Fr. 351'694.-

### **➤ Evoluzione delle uscite della gestione corrente (ammortamenti esclusi)**

2003	Fr. 3'312'873.-
2004	Fr. 3'449'126.-
2005	Fr. 3'451'717.-
2006	Fr. 3'208'724.-
2007	Fr. 3'500'162.-
2008	Fr. 3'532'254.-
2009	Fr. 3'656'150.- (preventivo 2009)

### **➤ Evoluzione ammortamenti amministrativi**

2003	Fr. 516'694.-
2004	Fr. 401'283.-
2005	Fr. 382'023.-
2006	Fr. 333'870.-
2007	Fr. 303'784.-
2008	Fr. 342'550.-

### **➤ Evoluzione del Capitale Proprio**

2003	Fr. 3'370'119.-
2004	Fr. 2'996'100.-
2005	Fr. 2'708'086.-
2006	Fr. 3'000'760.-
2007	Fr. 3'148'602.-
2008	Fr. 3'500'296.-

## ➤ **Analisi indicatori finanziari:**

	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	
1) Grado di autofinanziamento	126%	55%	138%	buono
2) Capacità di autofinanziamento	16%	11%	16%	buona
3) Quota interessi	-1%	-1%	-1%	bassa
4) Debito pubblico pro capite	3'038.-	3'858.-	3'624.-	medio

- 1) Autofinanziamento in % degli investimenti netti. Indica la quota di finanziamento dei propri investimenti con mezzi propri. Grado consigliato tra il 50-70%
- 2) Autofinanziamento in % dei ricavi. Esprime la quota dei ricavi che è dedicata agli investimenti.
- 3) Interessi passivi, al netto dei redditi del patrimonio in % dei ricavi. Secondo i parametri ideali è una quota al disotto del 2%.
- 4) Capitale di terzi + finanziamenti speciali – beni patrimoniali. L'indebitamento è in linea con la media cantonale.

## **CONT O E C O N O M I C O**

*P = Preventivo 2008*

*C = Consuntivo 2008*

### **0 – AMMINISTRAZIONE GENERALE**

#### **020 Amministrazione**

##### **020.318.31 Spese riscossione imposte tramite Cantone (P13'000 / C14'781.15)**

L'importo percepito direttamente dal Cantone ammonta al 5‰ delle imposte e degli acconti emessi durante l'anno in rassegna, più le spese postali.

#### **040 Stabili comunali**

##### **040.314.21 Manutenzioni stabili (P15'000 / C26'484.40)**

Conformemente alla decisione 16 giugno 2008 del Consiglio comunale, i costi per la riorganizzazione del piano chiavi sono stati suddivisi fra i conti comunali e quelli dell'Azienda acqua potabile e caricati alla gestione corrente.

## 1 – SICUREZZA PUBBLICA

### 100 Polizia

#### 100.352.10 Servizio di sorveglianza e polizia (P75'000 / C78'328.85)

Oltre all'importo versato alla Polizia comunale di Locarno (Fr. 50'000.-) e ai costi per il controllo del traffico fermo (zona a disco) questo conto comprende le spese per alcuni puntuali servizi da noi richiesti alla ditta di sorveglianza.

### 130 Sicurezza pubblica

#### 130.318.12 Spese tenuta a giorno catasto (P15'000 / C42'025.30)

#### 130.434.50 Tassa tenuta a giorno catasto (P10'000 / C22'345.05)

Il sorpasso rispetto al preventivo è dovuto ad un maggior quantitativo di operazioni per la tenuta a giorno delle misurazioni ufficiali effettuate nel nostro Comune da parte del geometra revisore. Di conseguenza risulta pure una maggior entrata per quanto riguarda la relativa tassa.

## 2 – EDUCAZIONE

### 210 Scuole

#### 210.312.03 Riscaldamento immobili (P5'800 / C8'065.80)

Il maggior costo è dovuto all'aumento del prezzo dell'olio da riscaldamento.

#### 210.352.05 Rimborso quota parte stipendio docenti impegnati in più sedi scolastiche (P28'000 / C42'937.35)

Tale conto comprende le seguenti spese per docenti impegnati in più sedi scolastiche:

Fr. 21'504.30 docente di educazione fisica

Fr. 13'264.55 docente di sostegno pedagogico

Fr. 8'168.50 docente di educazione musicale.

Evidentemente abbiamo sottovalutato il preventivo 2008.

#### 210.352.52 Rimborso al Comune di Brione s/Minusio per trasporti scolastici (P19'000 / C28'047.50)

L'importo a nostro carico ha subito un importante aumento rispetto all'anno precedente e rispecchia la nuova ripartizione delle spese attualmente ancora in discussione con il Comune di Brione s/Minusio.

#### 210.352.53 Partecipazione al Comune di Brione s/Minusio Scuola SE (P80'000 / C89'082.40)

#### 210.452.03 Rimborso Comune di Brione s/Minusio Scuola SE (P50'000 / C112'533.30)

Gli importi ascritti a questi conti sono calcolati proporzionalmente al numero degli allievi domiciliati nei rispettivi Comuni che frequentano la Scuola elementare della sede ospitante.

### **3 – CULTURA E TEMPO LIBERO**

#### **320 Parco e giardini**

##### 320.315.50 Manutenzione attrezzature (P3'000 / C4'445.40)

Il sorpasso è dovuto ai costi per il tinteggio di panchine situate in diversi spazi pubblici del Comune nonché all'acquisto di tavoli per il Parco.

### **5 – PREVIDENZA SOCIALE**

#### **500 Previdenza sociale**

##### 500.319.01 Spese varie (P500 / C4'459.10)

L'importo registrato in questo conto è stato utilizzato per far fronte ad ulteriori spese dovute alla successione di una nostra defunta concittadina. Questa cifra risulta pareggiata dall'importo risultante al conto ricavi n. 500.439.01.

Come nel 2007 l'importo è stato prelevato dal legato lasciato Lepper Emmy (vedi conti di bilancio 120.28 e 233.09).

##### 500.361.40 Contributi per AVS, AI, CM (P220'000 / C257'587.25)

##### 500.362.00 Contributi per anziani ospiti di istituti (P260'000 / C283'236.52)

##### 500.365.01 Contributi per il servizio di assistenza e cura a domicilio- SACD (P30'000 / C48'986.15)

Anche quest'anno gli importi preventivati si sono rilevati inferiori alle spese effettivamente sopportate. Come auspicato dalla Commissione della gestione durante l'esame dei conti consuntivi 2007, la previsione di spesa è stata aumentata in occasione dell'allestimento del preventivo 2009.

##### 500.439.01 Altri ricavi (P50 / C19'638.60)

Oltre all'importo di Fr. 4'459.10 (vedi osservazioni al conto no. 500.319.01), in questo conto è stato registrato l'importo di Fr. 15'169.50 relativo allo scioglimento del legato Franz André conformemente alla decisione 17 dicembre 2007 del Consiglio comunale.

### **6 – TRAFFICO**

#### **600 Traffico**

##### 600.315.61 Manutenzione installazioni luminose (P6'500 / C13'531.70)

Il sorpasso è dovuto al fatto che durante l'anno in rassegna si è deciso un potenziamento dell'illuminazione pubblica in Via Caselle che ha comportato una spesa a nostro carico di Fr. 8'490.85.

600.427.40 Introiti tasse posteggi (P120'000 / C132'271.33)

Gli introiti dei posteggi sono stati superiori alle previsioni e si possono così suddividere:

Vendita tessere posteggi zona disco	Fr. 35'665.00	
Incasso presso autosilo	Fr. 99'635.73	di cui Fr. 51'638.40 Fond. Varini
Incasso posteggio taxi	<u>Fr. 450.00</u>	
	Fr. 135'750.73	
./. IVA autosilo	<u>Fr. 3'479.40</u>	
	Fr. 132'271.33	

**610 Cit**

610.362.07 Opere piano dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia (P18'800 / C20'400)

In base alla chiave di riparto l'importo a nostro carico, addebitatoci dal Cantone, ammonta al 2.04% dell'ammontare della quota valida per il 2008 di complessivi Fr. 1'000'000.-.

**630 Strade**

630.315.30 Manutenzione veicoli (P3'000 / C4'158.90)

Il maggior costo è dovuto a spese per l'acquisto di pneumatici, invernali e non, dei due veicoli comunali (Fr. 1'535.--).

630.315.50 Manutenzione attrezzature (P1'000 / C1'835.10)

Le attrezzature in dotazione al Comune, nel caso specifico il decespugliatore e la fresa neve, hanno necessitato più manutenzioni del previsto.

630.382.01 Contributi sostitutivi posteggi (P1'000 / C26'524.60)

630.430.01 Tasse per mancata creazione di posteggi privati (P1'000 / C26'524.60)

I due conti si pareggiano in quanto i contributi sostitutivi vengono accreditati all'apposito fondo risultante a bilancio.

**7 – PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**

**730 Protezione dell'aria**

730.318.18 Controllo impianti di combustione (P5'000 / C0)

730.434.31 Tassa controllo impianti combustione (P5'000 / C0)

Nel 2008 non vi sono stati movimenti contabili in quanto il controllo degli impianti di combustione avviene una sola volta per ciclo e quest'ultimo comprende due anni. L'attività del 13° ciclo, ossia dal 1.9.2007 al 31.8.2009, risulterà quindi nel consuntivo 2009 e quella del 12° ciclo (dal 1.9.2005 al 31.8.2007) è stata contabilizzata nel consuntivo 2007.

## **740 Arginature e corsi d'acqua**

### 740.318.13 Consulenza per progettazioni e studi (P3'000 / C4'342.20)

L'importo registrato in questo conto consiste nelle spese per prestazioni tecniche inerenti l'allestimento del progetto di massima per il risanamento del riale Ramognin.

<b>9 – FINANZE E IMPOSTE</b>
------------------------------

### 900.329.10 Interessi remunerativi su imposte (P10'000 / C19'006.50)

Gli interessi remunerativi versati sono stati superiori del previsto. Risulta sempre difficile valutare questo costo in quanto è subordinato ai vari pagamenti effettuati dai contribuenti.

### 900.330.20 Abbandoni per carenze e perdite (P5'000 / C30'674.90)

Quest'anno parecchie procedure esecutive sono sfociate in attestati carenza beni e pertanto ne consegue un importante importo passato a perdita, previa risoluzione municipale.

### 910.330.30 Quota per computo globale d'imposta (P500 / C12'093)

Trattasi di importi addebitati direttamente dal Cantone per i quali il Comune non ha potere decisionale visto che sono calcolati in base al regolamento cantonale di applicazione della legge federale sull'imposta preventiva.

Per quanto riguarda le altre posizioni al capitolo finanze e imposte si richiama l'introduzione del presente messaggio municipale.

## **INVESTIMENTI**

Il conto degli investimenti riporta uscite per Fr. 518'964.08 ed entrate per Fr. 358'479.08 (importo comprensivo degli ammortamenti di Fr. 342'550.48).

Questo capitolo non dà adito ad osservazioni particolari.

# CONSUNTIVO 2008 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

## CONTO ECONOMICO

### 1 – AZIENDA ACQUA POTABILE

#### 100 Azienda acqua potabile

Dopo tre anni consecutivi con clima piuttosto secco e caldo, il 2008 si è distinto per precipitazioni e temperature sensibilmente sopra la norma.

Le precipitazioni complessive misurate a Locarno Monti sono state, con 2'347 mm, del 27% superiori alla media pluriennale. Soltanto in febbraio e marzo esse sono state inferiori alla media. Questo ha avuto un benefico effetto anche sulle nostre captazioni e più in generale sulle riserve delle falde acquifere.

Il quantitativo complessivo di acqua venduta è stato di 172'500 m<sup>3</sup>, ciò che rappresenta una diminuzione del 3.16% rispetto all'anno precedente. Da Minusio sono stati prelevati 4026 m<sup>3</sup>, di cui buona parte per le esigenze dell'Azienda, quantitativo inferiore al minimo stabilito dalla Convenzione.

Nel corso dell'anno sono stati eseguiti i lavori di risanamento delle captazioni, oggetto del credito concesso da codesto Consiglio comunale il 17 dicembre 2007. A fine 2008 rimanevano ancora da eseguire lavori di rifinitura sulle captazioni e il rifacimento dell'impermeabilizzazione della soletta del serbatoio Bolla.

L'esercizio 2008 dell'Azienda acqua potabile chiude con un utile di Fr. 57'022.45, derivante in particolare da minori impegni di manutenzione rispetto a quanto preventivato e dal mancato acquisto di acqua da Minusio.

Facciamo seguire alcune spiegazioni riguardanti i conti di gestione corrente:

#### 100.322.10 Interessi su prestiti a medio e lungo termine (P2'000 / C6'648.25)

Il sorpasso di spesa è dovuto ad un importante aumento del tasso d'interesse applicato dalla banca nel 2008.

#### 100.352.01 Abbonamento Minusio (P9'000 / C10'240)

La spesa è calcolata in base alla nuova convenzione di cui al messaggio municipale no. 1/2009.

Visto quanto sopra si invita questo Consiglio comunale a voler

**d e c i d e r e :**

- 1) Sono approvati i consuntivi 2008 del Comune e dell'Azienda acqua potabile, così come presentati.**

p/Il Municipio

Il Sindaco:

Il Segretario:

(ing. L. Pohl)

(S. Rossi)

Allegato: rapporto di revisione 31.3.2009 Sanfido SA

Questo messaggio municipale è demandato alla Commissione della gestione