

Orselina, 15 aprile 2010

## **MESSAGGIO MUNICIPALE no. 2/2010**

### **Consuntivo 2009 del Comune e dell'Azienda acqua potabile**

---

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri,

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

### **Introduzione**

*Il preventivo 2009, approvato dal Consiglio Comunale del 15 dicembre 2008, prevedeva un **disavanzo** di Fr. 290'900.-.*

*Il relativo consuntivo chiude, per contro, con un rallegrante **avanzo** d'esercizio di Fr. 325'113.20.*

A livello di entrate fiscali i dati sono stati calcolati e ponderati sulla base dell'ultimo accertamento fiscale cantonale in nostro possesso e come tali vanno quindi valutati. I criteri che sono stati adottati per la stima sono, come per il passato, assai prudentiali. Va sempre ricordato che le entrate devono essere confermate a posteriori da dati concreti in sede di consuntivo. Si tratta di un esercizio delicato che può anche riservare delle sorprese, e ciò specialmente in tempi di andamento economico e finanziario incerto. Questa nostra strategia ha dato ottimi risultati. Sinora le sorprese si sono sempre manifestate in senso positivo.

Come già ripetutamente ribadito in sede di allestimento dei preventivi 2009 e 2010, anche il nostro paese sta attraversando un delicato periodo. Il contesto economico finanziario, malgrado timidi accenni di assestamento, è tuttora caratterizzato da una situazione di crisi latente dell'economia reale, che crea non pochi disagi d'ordine sociale (perdita di posti di lavoro, ecc.). Parallelamente, il mondo finanziario mondiale non ha ancora trovato un assetto soddisfacente e possibili sussulti non sono da escludere.

Il nostro Comune ha attraversato questi ultimi burrascosi anni uscendone abbastanza indenne. Le prospettive di una leggera crescita, ventilate negli scorsi anni, si sono confermate e si riflettono anche nei conti.

I fattori che hanno contribuito al buon esito dell'esercizio in rassegna devono essere ricercati, oltre che in un leggero aumento dei cespiti fiscali, in una diminuzione delle spese, che sono sotto controllo. Questa tendenza tocca praticamente tutte le voci delle uscite. Sfuggono tuttavia al controllo dell'Esecutivo Comunale e alle possibilità di intervento, i costi causati dalla Previdenza Sociale, che sono fluttuanti e che possono influenzare in modo massiccio il risultato d'esercizio annuale del Comune in una direzione o nell'altra.

Da non sottovalutare il fatto che, nel corso del 2009, non sono stati effettuati investimenti di rilievo, per cui gli oneri causati dai costi (servizio interessi bancari, ammortamenti ecc.) sono stabili. Gli indicatori finanziari, di cui allegata tabellina a pagina 3), danno un quadro tranquillizzante dell'evoluzione delle finanze del nostro Comune.

Questa tendenza positiva è particolarmente importante, specialmente se si tien conto degli ingenti investimenti che il nostro Comune sarà chiamato a realizzare già a partire da quest'anno (ultima tratta arredo stradale e moderazione traffico, progettazione e realizzazione sistemazione di via Eco, ecc.). In previsione di queste opere abbiamo costantemente rafforzato in passato, con costanti ed adeguate operazioni di ammortamento (vedi anche l'abbattimento/ammortamento straordinario di Fr. 1 Mio. votato dal Consiglio comunale il 21.12.2009 e contabilizzato a far tempo dal 31 dicembre 2009), il Capitale proprio del Comune, che si elevava al 31.12.2009 a Fr. 2'825'409.77.

## **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.-
2009	+	Fr. 325'113.-

### ➤ **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. 3'476'269.-
2010	Fr. 3'643'150.- (preventivo 2010)

### ➤ **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.-
2009	Fr. 343'856.-

### ➤ **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.-
2009	Fr. 2'825'409.-

## Contabilità : COMUNE DI ORSELINA

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2009
1	<b>Copertura delle spese correnti</b> [(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] \times 100$	<i>Sufficiente-positivo</i> > 0% <i>Disavanzo moderato</i> -2,5%-0% <i>Disavanzo importante</i> < -2,5%	<b>8.5%</b>
2	<b>Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi</b> [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = $[(331+332) / (14 +16+17)] \times 100$	<i>Limite tecnico auspicabile</i> $\geq 10\%$ <i>Limite minimo di legge</i> 5%	<b>5.7%</b>
3	<b>Quota degli interessi</b> [interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(32-(42-424)) / (4-47-49)] \times 100$	<i>Bassa</i> < 1% <i>Media</i> 1% - 3% <i>Alta</i> 3% - 5% <i>Eccessiva</i> > 5%	<b>-2.2%</b>
4	<b>Quota degli oneri finanziari</b> [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(331+332+32-(42-424)) / (4-47-49)] \times 100$	<i>Bassa</i> < 3% <i>Media</i> 3% - 10% <i>Alta</i> 10% - 18% <i>Eccessiva</i> > 18%	<b>6.1%</b>
5	<b>Capacità di autofinanziamento</b> [autofinanziamento / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(4-3+331+332+333) / (4-47-49)] \times 100$	<i>Buono</i> > 15% <i>Sufficiente</i> 8% - 15% <i>Debole</i> < 8%	<b>16.1%</b>
6	<b>Debito pubblico procapite</b> [debito pubblico / popolazione finanziaria] x 100 Formula = $[(2-29-10-11-12-13) / (\text{popolazione finanziaria})] \times 100$	<i>Debole</i> < 2'000 fr. <i>Medio</i> fr. 2'000 – fr. 4'000 <i>Elevato</i> fr. 4'000 – fr. 6'000 <i>Eccessivo</i> > fr. 6'000	<b>2'898</b>
7	<b>Quota di capitale proprio</b> [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = $[(1-19)-(2-29)) / (2)] \times 100$	<i>Eccessiva</i> > 40% <i>Buona</i> 20% - 40% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	<b>30.8%</b>
8	<b>Quota di indebitamento lordo</b> [debiti a breve e medio termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(21+22+23) / (4-47-48-49)] \times 100$	<i>Molto buona</i> < 50% <i>Buona</i> 50% - 100% <i>Discreta</i> 100% - 150% <i>Alta</i> 150% - 200% <i>Critica</i> 200% - 300% <i>Molto critica</i> > 300%	<b>126.3%</b>
9	<b>Quota degli investimenti</b> [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti e addebiti interni e riversamenti + uscite di investimento] x 100 Formula = $5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] \times 100$	<i>Molto alta</i> > 30% <i>Elevata</i> 20% - 30% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Ridotta</i> < 10%	<b>6.8%</b>
10	<b>Moltiplicatore politico</b>		<b>85.0%</b>

## CONTO ECONOMICO

P = Preventivo 2009

C = Consuntivo 2009

### **0 – AMMINISTRAZIONE GENERALE**

#### **020 Amministrazione**

020.318.31 Spese riscossione imposte tramite Cantone (P13'000 / C16'300.55)

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**

040.314.80 Pulizia stabili comunali (P12'000 / C8'534.40)

Vedi osservazione al conto no. 210.314.80 capitolo "Scuole".

### **1 – SICUREZZA PUBBLICA**

#### **110 Polizia del fuoco**

110.352.11 Consorzio Corpo pompieri Locarno (P25'000 / C31'832)

Oltre ad una valutazione di spesa per il 2009 di Fr. 28'000.- basata sul preventivo 2009 del Corpo civici pompieri, tale conto comprende un importo di Fr. 3'832.- quale conguaglio 2008.

#### **130 Sicurezza pubblica**

130.318.12 Spese tenuta a giorno catasto (P15'000 / C42'532.20)

130.434.50 Tassa tenuta a giorno catasto (P10'000 / C29'179.55)

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**

#### **200 Scuola dell'infanzia**

200.314.80 Pulizia stabili comunali (P12'000 / C8'534.40)

Vedi osservazione al conto no. 210.314.80 capitolo "Scuole".

## **210 Scuole**

### **210.314.80 Pulizia stabili comunali (P12'000 / C17'068.80)**

Il sorpasso registrato a tale voce è dovuto ad una diversa ripartizione delle spese rispetto agli anni precedenti. Infatti fino al 2008 i costi sopportati per la pulizia degli stabili comunali veniva suddiviso 1/3 a carico dell'amministrazione generale (conto no. 040.314.80), 1/3 a carico della scuola dell'infanzia (conto no. 200.314.80) e 1/3 a carico delle scuole (conto no. 210.314.80). A partire da quest'anno il Municipio ha ritenuto più equo suddividere le spese nel seguente modo: 1/4 a carico dell'amministrazione generale (conto no. 040.314.80), 1/4 a carico della scuola dell'infanzia (conto no. 200.314.80), 1/4 a carico delle scuole SE presso Castello bernese (conto no. 210.314.80) e 1/4 a carico delle scuole SE presso la Casa comunale (conto. no. 210.314.80).

### **210.317.21 Uscite scolastiche (P1'000 / C7'315.55)**

Questo conto comprende i seguenti costi:

Fr. 860.10 spese per le ricorrenti uscite scolastiche.

Fr. 3'458.- spese per scuola montana ad Airolo (Fr. 4'578.- ./ Fr. 1'120.- partecipazione famiglie) avuta luogo dal 4.5.2009 all'8.5.2009 – classe IV° elementare.

Fr. 2'997.45 spese per settimana verde ad Arzo (Fr. 4'037.45 ./ Fr. 1'040.- partecipazione famiglie) avuta luogo dal 26.10.2009 al 30.10.2009 – classe V° elementare.

In occasione dell'allestimento del preventivo 2011 è nostra intenzione aprire un apposito conto riguardante del spese per scuola montana.

### **210.352.05 Rimborso quota parte stipendio docenti impegnati in più sedi scolastiche (P38'000 / C41'358.65)**

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

Fr. 21'953.30 docente di educazione fisica

Fr. 11'637.65 docente di sostegno pedagogico

Fr. 7'767.70 docente di educazione musicale.

Evidentemente il preventivo 2009 è stato leggermente sottovalutato.

### **210.352.53 Partecipazione al Comune di Brione s/Minusio Scuola SE (P85'000 / C97'377.30)**

### **210.452.03 Rimborso Comune di Brione s/Minusio Scuola SE (P70'000 / C84'022.45)**

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

## **3 – CULTURA E TEMPO LIBERO**

### **310 Tempo libero**

#### **310.319.01 Spese varie (P2'000 / C3'250)**

Il sorpasso è dovuto ad una maggior partecipazione da parte del Comune a spese sostenute da famiglie del nostro Comune per lezioni di musica a favore dei loro figli.

## 5 – PREVIDENZA SOCIALE

### 500 Previdenza sociale

500.361.40 Contributi per AVS, AI, CM (P250'000 / C262'413.80)

500.362.00 Contributi per anziani ospiti di istituti (P310'000 / C215'751.50)

500.365.01 Contributi per il servizio di assistenza e cura a domicilio SACD  
(P40'000 / C54'890.65)

500.365.02 Contributi per i servizi di appoggio (P20'000 / C20'641.80)

Come evidenziato nell'introduzione del presente messaggio queste spese sono fluttuanti e il Municipio non ha possibilità di intervento. Le stesse possono influenzare in modo massiccio il risultato d'esercizio annuale in una direzione o nell'altra.

500.439.01 Altri ricavi (P50 / C3'699.60)

In questo conto è stato registrato l'importo di Fr. 3'699.60 relativo allo scioglimento del legato Giovanni Giacomo e Pietro, conformemente alla decisione 17 dicembre 2007 del Consiglio comunale.

## 6 – TRAFFICO

### 600 Traffico

600.427.40 Introiti tasse posteggi (P120'000 / C141'271.75)

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

Vendita tessere posteggi zona disco	Fr. 36'975.--
Incasso presso autosilo	Fr. 108'078.25 di cui Fr. 53'404.50 Fond. Varini
	Fr. 145'053.25
./. IVA autosilo	Fr. 3'781.50
	Fr. 141'271.75

### 610 Cit

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

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

### 620 Fart e imprese di trasporto

620.361.71 Contributo alle spese per traffico regionale (P5'000 / C33'026)

Il notevole aumento è dovuto alla modifica 17.12.2008 della Legge sui trasporti pubblici che stabilisce che i Comuni partecipano al finanziamento del costo non coperto delle linee regionali, fino ad un massimo del 25% della quota netta a carico del Cantone (per il 2008 ammontava al 5%).

In sede di allestimento del preventivo 2009 non abbiamo aumentato questa voce in quanto la comunicazione della Sezione della mobilità è pervenuta al Municipio durante il mese di novembre 2009.

## **630 Strade**

### 630.312.01 Illuminazione pubblica (P55'000 / C51'662.46)

Questa spesa corrisponde all'importo comunicatoci dai responsabili della Società elettrica sopracerina.

### 630.382.01 Contributi sostitutivi posteggi (P1'000 / C29'970.70)

### 630.430.01 Tasse per mancata creazione di posteggi privati (P1'000 / C29'970.70)

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 (P10'000 / C16'280)

#### 730.434.31 Tassa controllo impianti combustione (P10'000 / C17'543)

E' stato riscontrato un maggior costo rispetto all'importo preventivato e di conseguenza l'incasso per la relativa tassa supera l'introito previsto.

## **8 – ECONOMIA PUBBLICA**

### 800.410.01 Concessione privativa vendita energia elettrica (P120'000 / C199'256.33)

A seguito del nuovo sistema di fatturazione, da parte della SES , dei costi per l'energia elettrica (020.312.02) e per l'illuminazione pubblica (630.312.01), l'importo a nostro favore incassato dalla SES presso gli abbonati (Fr. 49'149.79) , viene bonificato separatamente.

Di conseguenza gli introiti registrati in questo conto sono i seguenti:

Fr. 140'423.54 Concessione privativa vendita energia – contributo 2009

Fr. 9'683.00 Concessione privativa vendita energia – conguaglio 2008

Fr. 49'149.79 Incasso presso abbonati 2009

Fr. 199'256.33

## **9 – FINANZE E IMPOSTE**

### 900.329.10 Interessi remunerativi su imposte (P10'000 / C18'895.60)

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 (P9'000 / C14'819.62)

Anche quest'anno parecchie procedure esecutive sono sfociate in attestati carenza beni e pertanto ne consegue un importo passato a perdita, previa risoluzione municipale, superiore del previsto.

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. 250'083.55 ed entrate per Fr. 578'982.60 (importo comprensivo degli ammortamenti di Fr. 343'856.20).

Entrando nel dettaglio specifichiamo qui di seguito le varie entrate / uscite per investimenti:

<b>Descrizione</b>	<b>Entrata</b>	<b>Uscita</b>	<b>Saldo</b>
Manutenzione Castello Bernese	Fr. 46'181.25	Fr. 46'181.25	Fr. 0.00
Ristrutturazione Casa comunale		Fr. 8'452.35	Fr. 8'452.35
Migliorie al Parco – completazione irrigazione		Fr. 37'352.35	Fr. 37'352.35
Progettazione definitiva e appalto Riale Gutta		Fr. 10'760.00	Fr. 10'760.00
Risanamento Riale Gutta	Fr. 152'876.50	Fr. 68'341.50	Fr. -84'535.00
Progetti selvicolturali Riale Gutta e Rabissale	Fr. 36'068.65	Fr. 35'495.15	Fr. -573.50
Acquisizione terreni dallo Stato mapp. 277 - 477		Fr. 43'500.95	Fr. <u>43'500.95</u>
			<b>Fr. 14'957.15</b>

## **CONSUNTIVO 2009 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE**

### C O N T O   E C O N O M I C O

#### 1 – AZIENDA ACQUA POTABILE

##### 100 Azienda acqua potabile

L'esercizio 2009 dell'Azienda acqua potabile chiude con un utile di Fr. 27'552.20 rispetto ad un leggero deficit previsto di Fr. 8'100.--.

Il risultato positivo è dovuto soprattutto ad una diminuzione dei costi riscontrati durante l'anno, in particolare all'attenta gestione degli apporti di acqua da Minusio e alla favorevole situazione idrica delle captazioni che hanno portato ad un costo zero rispetto ai Fr. 10'000.— preventivati, Inoltre non è stato necessario effettuare lavori di manutenzione presso i nostri serbatoi.

Visto quanto sopra si invita questo Consiglio comunale a voler

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

- 1) Sono approvati i consuntivi 2009 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 Sanfido Revisioni SA

Questo messaggio municipale è demandato alla Commissione della gestione