



Orselina, 9 maggio 2016

**MESSAGGIO MUNICIPALE no. 2/2016**

**Consuntivo 2015 del Comune e dell'Azienda acqua potabile**

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri comunali,

conformemente alle disposizioni della LOC vi presentiamo, per esame ed approvazione, il conto consuntivo per l'anno 2015 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

	<b>Consuntivo 2015</b>		<b>Preventivo 2015</b>	
<b>Conto di gestione corrente</b>				
Uscite correnti	3'793'893.47		3'931'300.00	
Ammortamenti amministrativi	670'853.40		730'000.00	
Addebiti interni	0.00		0.00	
<b>Totale spese correnti</b>		<b>4'464'746.87</b>		<b>4'661'300.00</b>
Entrate correnti	4'748'465.13		1'834'500.00	
Imposte			2'043'500.00	
Accrediti interni	0.00		0.00	
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>4'748'465.13</b>		<b>3'878'000.00</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>65%</b>	<b>285'718.26</b>	<b>65%</b>	<b>- 783'300.00</b>
<b>Conto degli investimenti in beni amministrativi</b>				
Uscite per investimenti		1'050'921.20		1'277'000.00
./. Entrate per investimenti		56'160.00		0.00
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b>994'761.20</b>		<b>1'277'000.00</b>
<b>Conto di chiusura</b>				
Onere netto per investimenti		994'761.20		1'277'000.00
Ammortamenti amministrativi	670'853.40		730'000.00	
Risultato d'esercizio	283'718.26		-783'300.00	
Autofinanziamento		954'571.66		-53'300.00
<b>Risultato totale</b>		<b>-40'189.54</b>		<b>-1'330'300.00</b>

Dalla tabella che segue potete rilevare l'evoluzione dei costi, dei ricavi e del risultato d'esercizio dal 2010 al 2015.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Ricavi	4'333'637	4'310'819	4'127'119	4'587'905	4'793'741	4'748'465
Costi	3'771'067	3'809'719	3'915'093	4'099'919	5'081'726	4'464'746
<b>Risultato</b>	<b>562'570</b>	<b>501'100</b>	<b>212'026</b>	<b>487'986</b>	<b>-287'985</b>	<b>283'719</b>
Ammortamenti	332'831	414'186	416'990	453'516	1'428'135	670'853

Qui di seguito elenchiamo la variazione dei gruppi di conto rispetto all'anno precedente.

## COSTI

Costi	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Differenza	%
30 Spese per il personale	894'548	865'442	29'106	3.36
31 Spese per beni e servizi	925'586	944'064	-18'478	-1.96
32 Interessi passivi	59'506	96'277	-36'771	-38.19
33 Ammortamenti	696'685	1'440'402	-743'717	-51.63
35 Rimborsi ad enti pubblici	502'546	502'155	391	0.08
36 Contributi propri	1'306'077	1'132'085	173'992	15.37
37 Riversamento contributi	14'700	14'700	0	0
38 Finanziamenti speciali	65'099	86'601	-21'502	-24.83
<b>Totale</b>	<b>4'464'747</b>	<b>5'081'726</b>	<b>-616'979</b>	<b>-12.14</b>

Costi	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
30 Spese per il personale	20.04%	18.76%	17.03%
31 Spese per beni e servizi	20.73%	23.14%	18.58%
32 Interessi passivi	1.33%	1.97%	1.89%
33 Ammortamenti	15.60%	15.92%	28.35%
35 Rimborsi ad enti pubblici	11.26%	13.67%	9.88%
36 Contributi propri	29.25%	24.72%	22.28%
37 Riversamento contributi	0.33%	0.32%	0.29%
38 Finanziamenti speciali	1.46%	1.50%	1.70%
<b>Totale</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

## RICAVI

Ricavi	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Differenza	%
40 Imposte	2'951'317	2'905'480	45'837	1.58
41 Regalie e concessioni	24'871	47'605	-22'734	-47.76
42 Redditi della sostanza	256'157	302'662	-46'505	-15.37
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	1'166'245	1'070'145	96'100	8.98
44 Contr. senza fine specifico	88'189	155'860	-67'671	-43.42
45 Rimborsi da enti pubblici	133'401	191'292	-57'891	-30.26
46 Contr. per spese correnti	108'585	120'697	-12'112	-10.04
47 Contributi da riversare	0	0	0	0
48 Prelev. da finanziam. spec.	19'700	0	19'700	
<b>Totale</b>	<b>4'748'465</b>	<b>4'793'741</b>	<b>-45'276</b>	<b>0.94</b>

L'incidenza percentuale di ogni gruppo sul totale delle entrate è riassunta nella seguente tabella:

Ricavi	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
40 Imposte	62.16%	9.81%	60.62%
41 Regalie e concessioni	0.52%	1.36%	0.99%
42 Redditi della sostanza	5.39%	13.93%	6.31%
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	24.56%	58.57%	22.32%
44 Contr. senza fine specifico	1.86%	1.23%	3.25%
45 Rimborsi da enti pubblici	2.81%	8.29%	3.99%
46 Contr. per spese correnti	2.29%	6.81%	2.52%
47 Contributi da riversare	0	0	0
48 Prelev. da finanziam. spec.	0.41%	0	0
<b>Totale</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Esaminando i singoli conti della gestione corrente, si rileva quanto segue:

No. conto	Descrizione conto	N. pag.	Consuntivo 2015	Preventivo 2015
-----------	-------------------	---------	-----------------	-----------------

020.311.02	Acquisto materiale informatico	10	CHF 17'965.10	CHF 15'000.00
------------	--------------------------------	----	---------------	---------------

Il sorpasso è dovuto alle spese per il contratto di manutenzione del programma Polis, necessario per lo svolgimento delle attività dell'ufficio tecnico.

020.439.01	Altri ricavi	11	CHF 5'862.07	CHF 500.00
------------	--------------	----	--------------	------------

Il maggior introito è dovuto ad un rimborso anticipo spese esecutive.

030.318.10	Consulenza di terzi	12	CHF 34'345.05	CHF 15'000.00
------------	---------------------	----	---------------	---------------

Nel 2015 sono state fatturate le consulenze del pianificatore per quanto riguarda tutto il quadriennio. Inoltre in tale conto è stato registrato l'onorario dell'avvocato che ha seguito una vertenza edilizia giunta a termine con una sentenza del Tribunale federale.

030.319.01	Spese varie	12	CHF 2'127.75	CHF 500.00
------------	-------------	----	--------------	------------

In questo conto sono state registrate le ripetibili relative alla procedura giudiziaria citata nel precedente conto (030.318.10).

030.352.20	Partecipazione per ufficio tecnico	12	CHF 39'582.65	CHF 65'000.00
------------	------------------------------------	----	---------------	---------------

La partecipazione al Comune di Muralto per prestazioni ufficio tecnico dipende dalle ore effettivamente prestate.

100.352.10	Servizio di sorveglianza e di polizia	14	CHF 104'128.15	CHF 130'000.00
------------	---------------------------------------	----	----------------	----------------

La cifra esposta è comprensiva dell'indennità di CHF 157.00 pro-capite (abitanti residenti al 31 dicembre 2014), calcolata pro rate temporis, versata alla Città di Locarno per le prestazioni di polizia comunale in ossequio alla convenzione entrata in vigore dal 1 aprile 2015.

200.302.02	Indennità per supplenze scolastiche	18	CHF 18'714.15	CHF 2'000.00
200.436.02	Rimborso assicurazione malattia		CHF 35'034.10	CHF 0.00

Gli importi ascritti a tali conti sono dovuti alla prolungata assenza per malattia di una docente.

200.365.25	Costi di gestione mensa sociale	18	CHF 20'142.00	CHF 0.00
------------	---------------------------------	----	---------------	----------

Come noto a partire da settembre 2015 è stata istituita una mensa sociale a favore degli allievi del nostro Istituto scolastico.

In questo conto è stato registrato un importo di CHF 11'965.00 versato all'Associazione Zerosedici di Minusio per la gestione della mensa (personale impiegato) e CHF 8'177.00 versati alla ditta Edaus Sagl di Locarno per il servizio catering.

200.432.01	Tasse refezione mensa sociale	18	CHF 5'172.00	CHF 0.00
------------	-------------------------------	----	--------------	----------

Conformemente alla specifica ordinanza municipale la tassa di refezione ammonta a CHF 6.00 per pasto per allievo/a.

200.436.05	Rimborso assegni figli	18	CHF 2'650.00	CHF 0.00
------------	------------------------	----	--------------	----------

Si tratta del rimborso da parte del Cantone per assegni figli anticipati dal Comune, quale datore di lavoro, ai docenti.

200.439.01	Altri ricavi	18	CHF 3'300.00	CHF 500.00
------------	--------------	----	--------------	------------

Il Comune di domicilio di allievi che frequentano la nostra Scuola dell'Infanzia versano, in base alle disposizioni cantonali, un contributo forfettario di CHF 600.00 per allievo, per ogni anno scolastico.

210.352.05	Rimborso quota parte stipendio docenti impegnati in più sedi scolastiche	20	CHF 5'700.10	CHF 28'000.00
------------	--------------------------------------------------------------------------	----	--------------	---------------

Il minor costo rispetto a quanto preventivato è dovuto ad alcune valutazioni eccessive effettuate durante gli scorsi anni con il conseguente conguaglio a nostro favore registrato nel 2015, nonché al fatto che il nostro Comune è stato designato "Comune pilota" per il pagamento dello stipendio del docente di educazione fisica (vedi conto no. 210.302.05).

210.352.60	Rimborso al Comune di Minusio per direttore	20	CHF 6'000.00	CHF 0.00
------------	---------------------------------------------	----	--------------	----------

A partire dall'anno scolastico 2015/2016, in base alla legge cantonale sulle scuole è stata introdotta la figura del direttore. Il nostro Comune si è accordato con le scuole di Minusio e per tali prestazioni viene fatturato un importo totale di CHF 36'000.00 da suddividere tra Orselina e Brione s/Minusio in parti uguali. L'importo pro rata ammonta quindi a CHF 6'000.00.

210.461.01	Sussidio cantonale stipendi docenti	21	CHF 21'309.00	CHF 30'000.00
------------	-------------------------------------	----	---------------	---------------

Come esposto nel messaggio municipale relativo al Preventivo 2016 a partire da settembre 2015 il Cantone versa unicamente il sussidio per una sezione di Scuola elementare, dal momento che il numero minimo legale per due sezioni non è raggiunto.

300.365.90	Contributo ad associazioni	22	CHF 29'400.00	CHF 22'000.00
------------	----------------------------	----	---------------	---------------

Il sorpasso è dovuto a dei contributi versati per delle ricorrenze particolari. Inoltre è stato versato un unico contributo di CHF 3'000.00 all'Associazione Pro restauro Madonna del Sasso per l'allestimento della candidatura Unesco.

500.361.40	Contributi per AVS, AI, CM	26	CHF 354'801.00	CHF 285'000.00
500.362.00	Contributi per anziani ospiti di istituti		CHF 257'266.59	CHF 300'000.00
500.365.01	Contributi SACD		CHF 73'860.94	CHF 60'000.00
500.365.02	Contributi per servizi di appoggio		CHF 37'203.33	CHF 25'000.00
500.366.05	Mantenimento a domicilio		CHF 16'735.70	CHF 12'000.00

Come nei precedenti anni le differenze sono dovute ai vari conguagli cantonali.

500.439.01	Altri ricavi	26	CHF 25'660.00	CHF 50.00
------------	--------------	----	---------------	-----------

I maggiori ricavi sono dovuti ad un rimborso di CHF 25'000.00 per un aiuto economico dato a suo tempo ed ora non più necessario.

600.315.05	Manutenzione autosilo	28	CHF 11'439.05	CHF 6'000.00
------------	-----------------------	----	---------------	--------------

Con il passare degli anni si rende necessaria maggiore manutenzione come già indicato nel messaggio relativo al preventivo 2016.

600.315.61	Manutenzione installazioni luminose	28	CHF 26'638.05	CHF 15'000.00
------------	-------------------------------------	----	---------------	---------------

Nel corso del 2015 si è proceduto a potenziare e/o migliorare vari punti luce.

630.301.11	Salario personale avventizio	31	CHF 16'646.00	CHF 0.00
630.436.02	Rimborso assicurazione malattia	32	CHF 21'364.70	CHF 500.00

Gli importi ascritti a tali conti sono dovuti alla prolungata assenza per malattia di due operai comunali.

630.312.01	Illuminazione pubblica	31	CHF 50'095.80	CHF 40'000.00
------------	------------------------	----	---------------	---------------

L'aumento dei costi, peraltro già avvenuto nel 2014, è una conseguenza alla modifica legislativa del settore energetico.

630.314.60	Manutenzione posteggi	31	CHF 13'485.00	CHF 10'000.00
------------	-----------------------	----	---------------	---------------

Gli importi riguardano la manutenzione della segnaletica orizzontale.

630.439.01	Altri ricavi	32	CHF 14'000.00	CHF 500.00
------------	--------------	----	---------------	------------

Il Municipio, man mano che si presenta l'occasione, cerca di rettificare i vari confini privati a confine con le strade comunali. Nell'ambito di una di queste trattative si è registrato un ricavo di CHF 14'000.00.

800.385.01	Riversamento a fondo energie rinnovabili (FER)	38	CHF 65'099.00	CHF 68'000.00
800.461.20	Contributi fondo energie rinnovabili (FER)		CHF 65'099.00	CHF 68'000.00
800.485.01	Prelevamento dal fondo energie rinnovabili (FER)		CHF 19'700.00	CHF 0.00

Nel 2015 il contributo FER incassato ammonta a CHF 65'099.00 e trattandosi di una operazione neutra per la gestione corrente, l'importo è contabilizzato sia in entrata (800.461.20) sia in uscita (800.385.01) e va ad alimentare il conto di bilancio no. 285.00 Fondo energie rinnovabili (FER).

I contributi FER, contrariamente dalla ex-privativa con la SES il cui importo era a libera disposizione del Comune, possono essere utilizzati unicamente per coprire spese di gestione corrente o d'investimento concernenti misure a favore delle energie rinnovabili, del risparmio energetico, della promozione del trasporto pubblico ed in generale dello sviluppo sostenibile. In base alle indicazioni del Cantone il fondo FER può anche essere utilizzato per finanziare investimenti passati, attivati a bilancio dopo l'1.1.2009.

Nell'esercizio 2015 abbiamo quindi effettuato alcune contabilizzazioni inerenti il fondo FER e qui di seguito indichiamo il dettaglio delle registrazioni:

Importo incassato nel 2014:	CHF 61'397.00
Importo incassato nel 2015:	<u>CHF 65'099.00</u>
Totale	<b>CHF 126'496.00</b> a disposizione nel conto 285.00

Di questo importo abbiamo utilizzato:

parte in gestione corrente:

Sussidi abbonamento arcobaleno CHF 19'083.00 (vedi conto 800.485.01)  
Acquisto benzina alchilata CHF 617.00 (vedi conto 800.485.01)

parte in gestione investimenti:

Rinnovo corpi illuminanti sentieri di accesso  
alla Madonna del Sasso LED - 2014 CHF 56'160.00 (vedi conto 800.661.20)

Totale utilizzato **CHF 75'860.00**

Al 31.12.2015, rimangono sul Fondo energie rinnovabili FER (vedi conto. 285.00) CHF 50'636.00 ancora a nostra disposizione.

900.330.20	Abbandoni per carenze e perdite	39	CHF 25'017.25	CHF 10'000.00
------------	---------------------------------	----	---------------	---------------

In questa voce contabile vengono registrati gli abbandoni a seguito dei crediti giunta ad attestati di carenza beni oppure quelli in cui in debitore è irreperibile o partito per l'estero.

910.361.02	Contributo al fondo di livellamento	40	CHF 166'155.00	CHF 95'000.00
------------	-------------------------------------	----	----------------	---------------

Conformemente alle indicazioni contenute del messaggio municipale che accompagna il consuntivo 2014, il contributo al fondo di livellamento ha subito un aumento a causa della forza finanziaria del nostro Comune.

920.322.10	Interessi su prestiti	41	CHF 54'381.12	CHF 75'000.00
------------	-----------------------	----	---------------	---------------

Grazie ai tassi d'interesse bassi i costi per interessi su prestiti hanno subito una diminuzione.

930.331.10	Ammortamenti ord beni amministrativi	42	CHF 670'853.40	CHF 730'000.00
------------	--------------------------------------	----	----------------	----------------

Sono stati applicati i tassi d'ammortamento previsti a preventivo 2015. La diminuzione dei costi è quindi dovuta ad una minor sostanza ammortizzabile rispetto a quanto preventivato.

## CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Totale delle uscite	Fr. 1'050'921.20
Totale delle entrate (ammortamenti esclusi)	Fr. 56'160.00
Investimenti netti	<b>Fr. 994'761.20</b>

Nel dettaglio specifichiamo qui di seguito le varie uscite per investimento del 2015:

040.503.10 - Ristrutturazione casa comunale (MM 7/2005)	Fr. 28'969.45
040.503.16 - Risanamento Casello Bernese (MM 5/2014)	Fr. 5'577.70
040.503.17 - Progettazione di massima mensa SI + SE (MM 15/2014)	Fr. 14'500.00
310.506.17 - Noleggio illuminazione natalizia (MM 6/2014)	Fr. 15'854.40
310.562.08 - Partecipazione Palazzo del cinema (MM 4/2013)	Fr. 130'000.00
630.501.45 - Trasformazione Mulattiera San Bernardo in strada di servizio strada (MM 16/2014)	Fr. 10'120.55

700.501.39 - Esecuzione rifacimento Via Eco (MM 7/2011)	Fr.	450'000.00
700.501.42 - Canalizzazione scalinata tra Cimitero e Via Caselle (MM 13/2014)	Fr.	10'000.80
700.581.08 - Progettazione rifacimento Via Eco (MM 11/2007)	Fr.	16'409.20
750.581.03 - Piano regolatore / allestimento varianti (MM 3/2010)	Fr.	1'548.70
800.505.01 - Piano gestione forestale (MM 7/2014)	Fr.	19'440.00
800.525.06 - Acquisto azioni SES, esercizio diritto d'acquisto (MM 8/2014)	Fr.	348'500.40

## BILANCIO

Elenchiamo qui di seguito il riassunto del bilancio al 31.12.2015.

	<b>Attivi</b>	<b>Passivi</b>
Beni patrimoniali	3'853'664.09	
Beni amministrativi	6'436'443.88	
Capitale dei terzi		5'142'784.17
Finanziamenti speciali		562'496.95
Risultato d'esercizio		283'718.26
Capitale proprio		4'301'108.59
<b>Totale</b>	<b>10'290'107.97</b>	<b>10'290'107.97</b>

## AZIENDA ACQUA POTABILE

L'esercizio 2015 dell'Azienda acqua potabile chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 13'741.78 e risulta pressoché in linea con quanto preventivato.

Per quanto riguarda la gestione corrente non vi sono osservazioni particolari e in merito agli investimenti elenchiamo qui di seguito le uscite registrate nel 2015:

100.501.18 – Condotta AP Via Eco (MM 7/2011)	Fr.	123'745.10
100.501.23 – Adeguamento bacini Vignole e Bolla + igienizzaz. (MM 14/2014)	Fr.	21'600.00

## CONCLUSIONI

Visto quanto sopra invitiamo il Consiglio comunale a voler

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

- 1. Sono approvati i consuntivi 2015 del Comune e dell'Azienda acqua potabile, così come presentati.**

Con i migliori saluti.

p/Il Municipio

Il Sindaco:



(ing. L. Pohl)

Il Segretario:



(S. Rossi)

Allegati: rapporto di revisione Sanfido Revisioni SA