



Orselina, 14 maggio 2020

MESSAGGIO MUNICIPALE no. 1/2020

Consuntivo 2019 del Comune e dell'Azienda acqua potabile

Signora Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

conformemente alle disposizioni della LOC vi presentiamo, per esame ed approvazione, il conto consuntivo per l'anno 2019 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019	
Conto di gestione corrente				
Uscite correnti	3'909'923.88		4'247'800.00	
Ammortamenti amministrativi	466'280.90		493'800.00	
Addebiti interni	0.00		0.00	
Totale spese correnti		4'374'204.78		4'741'600.00
Entrate correnti	4'799'035.14		1'336'800.00	
Imposte			2'635'000.00	
Accrediti interni	0.00		0.00	
Totale ricavi correnti		4'799'035.14		3'971'800.00
Risultato d'esercizio	70%	422'830.36	70%	- 769'800.00
Conto degli investimenti in beni amministrativi				
Uscite per investimenti		456'798.82		790'000.00
./i. Entrate per investimenti		952'496.12		900'000.00
Onere netto per investimenti		-495'697.30		-110'000.00
Conto di chiusura				
Onere netto per investimenti amm.		-495'697.30		-110'000.00
Ammortamenti amministrativi	466'280.90		493'800.00	
Risultato d'esercizio	422'830.36		-769'800.00	
Autofinanziamento		889'111.26		-276'000.00
Risultato totale		1'384'808.56		-166'000.00

GESTIONE CORRENTE

Dalla tabella che segue potete rilevare l'evoluzione dei costi, dei ricavi e del risultato d'esercizio dal 2014 al 2019.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ricavi	4'793'741	4'748'465	4'628'451	3'983'401	4'127'914	4'799'035
Costi	5'081'726	4'464'746	4'723'823	4'601'739	4'396'225	4'376'205
Risultato	-287'985	283'719	-95'372	-618'338	-268'311	422'830
Ammortamenti	1'428'135	670'853	911'581	422'110	473'416	466'280

Qui di seguito indichiamo la ricapitolazione del conto di gestione corrente, in confronto al preventivo 2019

	Consuntivo 2019			Preventivo 2019		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
0 Amministrazione	600'749.62	36'626.27	-564'123.35	618'000.00	20'650.00	-597'350.00
1 Sicurezza pubblica	221'353.95	20'303.60	-201'050.35	268'700.00	46'400.00	-222'300.00
2 Educazione	467'567.10	161'442.75	-306'124.35	577'100.00	208'500.00	-368'600.00
3 Cultura e tempo libero	283'196.45	0.00	-283'196.45	315'600.00	400.00	-315'200.00
4 Salute pubblica	22'016.55	697.20	-21'319.35	30'700.00	500.00	-30'200.00
5 Previdenza sociale	709'840.43	2'929.35	-706'911.08	826'400.00	2'200.00	-824'200.00
6 Traffico	591'466.20	189'705.66	-401'760.54	537'700.00	157'150.00	-380'550.00
7 Ambiente-Territorio	450'228.28	438'905.30	-11'322.98	494'000.00	430'400.00	-63'600.00
8 Economia pubblica	115'731.30	129'196.15	13'464.85	121'500.00	124'500.00	3'000.00
9 Finanze e imposte	914'054.90	3'819'228.86	2'905'173.96	951'900.00	346'100.00	-605'800.00
Totale	4'376'204.78	4'799'035.14	422'830.36	4'741'600.00	1'336'800.00	-3'404'800.00

Esaminando i costi suddivisi per gruppi di conto, abbiamo la seguente situazione:

Costi	Consuntivo 2019 CHF	Preventivo 2019 CHF	Differenza CHF	%
30 Spese per il personale	816'183.40	864'500.00	-48'316.60	-5.58
31 Spese per beni e servizi	954'075.88	1'051'000.00	-96'924.12	-9.22
32 Interessi passivi	26'118.15	35'000.00	-8'881.85	-25.37
33 Ammortamenti	519'199.17	534'900.00	-15'700.83	-2.93
35 Rimborsi ad enti pubblici	563'297.30	639'500.00	-76'202.70	-11.91
36 Contributi propri	1'352'772.03	1'501'700.00	-148'927.97	-9.91
37 Riversamento contributi	19'600.00	14'000.00	+5'600.00	+40.00
38 Vers. a finanziamenti speciali	124'958.85	101'000.00	+23'958.85	+23.72
Totale	4'376'204.78	4'741'600.00	-365'395.22	-7.70

L'incidenza percentuale di ogni gruppo dei costi sul totale delle uscite si sviluppa nei termini riassunti nella seguente tabella:

Costi	Consuntivo 2019	Preventivo 2019
30 Spese per il personale	18.65%	18.23%
31 Spese per beni e servizi	21.80%	22.17%
32 Interessi passivi	0.60%	0.74%
33 Ammortamenti	11.86%	11.28%
35 Rimborsi ad enti pubblici	12.87%	13.49%
36 Contributi propri	30.91%	31.66%
37 Riversamento contributi	0.45%	0.30%
38 Vers. a finanziamenti speciali	2.86%	2.13%
Totale	100.00%	100.00%

Per quanto riguarda i ricavi l'evoluzione per gruppi di conto si presenta nei seguenti termini:

Ricavi	Consuntivo 2019 CHF	Preventivo 2019 CHF	Differenza CHF	%
40 Imposte	3'751'463.65	2'915'000.00	+836'463.65	+28.69
41 Regalie e concessioni	34'727.00	34'000.00	+727.00	+2.13
42 Redditi della sostanza	215'251.47	219'750.00	-4'498.53	-2.04
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	566'084.22	525'950.00	+40'134.22	+7.63
44 Contr. senza fine specifico	1'307.90	600.00	+707.90	+117.98
45 Rimborsi da enti pubblici	112'145.75	158'500.00	-46'354.25	-29.24
46 Contr. per spese correnti	86'150.00	98'000.00	-11'850.00	-12.09
38 Prelev. da finanziamenti spec.	31'905.15	20'000.00	+11'905.15	+59.52
Totale	4'799'035.14	3'971'800.00	+827'235.14	+20.82

Considerazioni generali

Il consuntivo comunale per l'anno 2019 chiude con un

utile d'esercizio di CHF 422'830.36

La differenza complessiva tra quanto registrato a consuntivo e quanto è stato preventivato, ossia una perdita d'esercizio di CHF 769'800.00, ammonta dunque a CHF 1'192'630.36 ed è così composta:

Totale maggiori ricavi	CHF	827'235.14
Totale minori spese	CHF	365'395.22
Differenza consuntivo – preventivo	CHF	<u>1'192'630.36</u>

Questo risultato ha potuto essere registrato grazie al continuo controllo sull'evoluzione dei costi che ha comportato un minor onere di CHF 365'395.22 ma soprattutto ad un aumento dei ricavi di CHF 827'235.14. Questi fattori hanno permesso di ottenere un esercizio positivo.

Le variazioni più significative rispetto al preventivo 2019 possono essere così riassunte (importi arrotondati):

Maggior introiti:

CHF 836'000.00 incasso di imposte (in particolare imposte sul reddito e sulla sostanza, sopravvenienze e imposte alla fonte)

Minor introiti:

CHF 46'000.00 rimborsi da enti pubblici.

Maggior costi:

CHF 24'000.00 versamenti a finanziamenti speciali.

Minor costi:

CHF 50'000.00 per spese del personale.

CHF 100'000.00 per spese beni e servizi.

CHF 75'000.00 per rimborsi ad enti pubblici.

CHF 150'000.00 per contributi propri.

Gettito consuntivo 2019

La valutazione del gettito dell'imposta comunale per il 2019 è la seguente:

Genere di imposta	100%	70%
Persone fisiche	CHF 3'000'000.00	CHF 2'100'000.00
Persone giuridiche	CHF 115'000.00	CHF 65'000.00
Imposta immobiliare	CHF 300'000.00	CHF 300'000.00
Imposta personale	CHF 25'000.00	CHF 25'000.00
Totale gettito d'imposta 2019	CHF 3'444'000.00	CHF 2'490'000.00

La valutazione è stata effettuata in maniera prudentiale e può cambiare a dipendenza delle risultanze delle notifiche di tassazione che si stanno allestendo in questo periodo.

Tale stima, sempre difficile da effettuare, è stata allestita partendo dai tabulati forniti dal Centro sistemi informativi riguardanti l'imposta 2018, basati sulle tassazioni già emesse fino al 31.12.2019. Abbiamo poi fatto una valutazione per le notifiche non ancora emesse tenendo conto, in particolare, di arrivi e partenze avvenuti nell'anno corrente e di modifiche particolari conosciute su singole tassazioni di rilievo.

In generale il gettito d'imposta comunale (PF e PG) calcolato, risulta essere superiore all'anno precedente, grazie all'aumento di 5 punti percentuali del moltiplicatore politico.

Sopravvenienze d'imposta

Riportiamo qui di seguito uno schema riassuntivo con le sopravvenienze registrate negli ultimi cinque anni:

Anno di consuntivo	Sopravvenienze Imposta sul reddito e sostanza	Sopravvenienze Imposte sull'utile e capitale
2015	CHF 530'905.00	CHF 61'704.20
2016	CHF 256'889.75	CHF 32'996.65
2017	CHF 359'980.30	CHF 17'028.00
2018	CHF 297'434.65	CHF 136'474.70
2019	CHF 542'756.05	CHF 55'584.70

Debito pubblico

A fine 2019 il debito pubblico netto ammonta a CHF 1'134'604.41 corrispondente ad un importo pro capite di CHF 1'561.00.

Impegni correnti	CHF 542'540.42
Debiti a medio e lungo termine	CHF 6'713'500.00
Debiti per gestioni speciali	CHF 30'957.02
Transitori passivi	CHF 2'412.60
Impegni verso finanziamenti speciali	CHF 652'291.50
	CHF 7'941'701.54

Liquidità	CHF 1'403'621.27
Crediti	CHF 4'288'799.52
Investimenti in beni patrimoniali	CHF 1'016'240.39
Transitori attivi	CHF 98'435.95
	CHF 6'807'097.13

Debito pubblico netto	CHF 1'134'604.41
------------------------------	-------------------------

Capitale proprio

L'utile d'esercizio registrato nel 2019, sommato al capitale proprio al 1. gennaio 2019, porta l'ammontare del capitale proprio al 31.12.2019 a CHF 4'025'635.62.

Tale importo conferma una solida situazione finanziaria del Comune, che si spera possa permetterci di assorbire, nel rispetto dell'equilibrio finanziario sancito dall'art. 151 LOC, possibili disavanzi futuri causati dai contraccolpi dell'epidemia di Coronavirus sull'economia in generale e conseguentemente sui redditi di persone fisiche e giuridiche, con conseguenti riduzioni del gettito fiscale 2020 e negli anni seguenti.

Qui di seguito vi presentiamo la tabella concernente gli indicatori finanziari riferiti alla gestione 2019:

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2019	
1	Copertura delle spese correnti [(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] \times 100$	Sufficiente-positivo > 0% Disavanzo moderato -2,5%-0% Disavanzo importante < -2,5%	10.2%	Sufficiente-Positivo
2	Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = $[(331+332) / (14+16+17)] \times 100$	Limite minimo di legge: 8%	8.7%	
3	Quota degli interessi [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] \times 100$	Bassa < 2% Media 2% - 5% Alta 5% - 8% Eccessiva > 8%	-4.0%	Bassa
4	Quota degli oneri finanziari [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] \times 100$	Bassa < 5% Media 5% - 15% Alta 15% - 25% Eccessiva > 25%	5.8%	Medio-Bassa
5	Grado di autofinanziamento [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = $[(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] \times 100$	Ideale > 100% Sufficiente - buono 70% - 100% Problematico < 70%	-179.4%	Problem.
6	Capacità di autofinanziamento [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] \times 100$	Buona > 20% Media 10% - 20% Debole < 10%	18.7%	Medio-Buona
7	Debito pubblico procapite [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = $[(2-29-10-11-12-13) / (\text{popolazione residente permanente al 31 dicembre})]$	Basso < 1'000 fr. Medio fr. 1'000 – fr. 3'000 Elevato fr. 3'000 – fr. 5'000 Eccessivo > fr. 5'000	1'561	Medio
8	Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = $[(1-19)-(2-29)) / (2)] \times 100$	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	32.5%	Buona
9	Quota di indebitamento lordo [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(21+22+23) / (4-47-48-49)] \times 100$	Molto buona < 50% Buona 50% - 100% Discreta 100% - 150% Alta 150% - 200% Critica > 200%	141.5%	Discreta
10	Quota degli investimenti [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] * 100 Formula = $5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] \times 100$	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	10.8%	Media
11	Moltiplicatore politico		70.0%	

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

No. conto	Descrizione conto	Pag.	Consuntivo 2019	Preventivo 2019
-----------	-------------------	------	-----------------	-----------------

010.300.03	Indennità per sedute esterne	10	CHF 8'175.00	CHF 5'500.00
------------	------------------------------	----	--------------	--------------

Conformemente all'art. 100 cpv. 2) del Regolamento comunale sono stati versati in totale 109 gettoni di presenza per partecipazione a sedute.

020.318.06	Spese esecutive	11	CHF 4'148.30	CHF 3'000.00
------------	-----------------	----	--------------	--------------

Il maggior costo è dovuto all'aumento di procedure esecutive, alcune ancora in corso, alcune terminate a seguito del pagamento ed altre sfociate in perdite (vedi conto no. 900.330.20).

020.318.31	Spese riscossione imposte tramite Cantone	11	CHF 17'933.25	CHF 15'000.00
------------	---	----	---------------	---------------

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

020.365.11	Contributo alla Regione LVM+ACSDV	11	CHF 4'667.25	CHF 4'000.00
------------	-----------------------------------	----	--------------	--------------

L'Associazione dei Comuni sponda destra del Verbano chiede una partecipazione pari a CHF 6.35 pro capite (popolazione residente permanente). CHF 4.00 sono riservati all'ERS LVM, CHF 1.85 al Fondo Promovimento Regionale e CHF 0.50 pro capite sono chiesti per le spese dell'Associazione.

040.314.10	Manutenzione sede municipale	14	CHF 5'506.60	CHF 2'000.00
------------	------------------------------	----	--------------	--------------

Per questioni acustiche sono stati sostituiti tutti i pannelli fonici del plafone nell'ufficio degli impiegati per un importo di CHF 3'527.15, ciò che ha pure comportato la sostituzione di una lampada incastonata per un importo di CHF 991.20.

040.314.21	Manutenzione stabili	14	CHF 9'325.75	CHF 5'000
------------	----------------------	----	--------------	-----------

Come indicato nel messaggio municipale che accompagna il preventivo 2020, presso la Casa Ossola durante il 2019 sono stati eseguiti alcuni interventi di messa in norma dello stabile.

Fra gli importi più rilevanti segnaliamo i seguenti:

CHF 4'000.00 opere da elettricista (controllo RASI)

CHF 2'372.30 controllo e manutenzione bruciatore

CHF 1'976.25 opere da impresario costruttore.

200.311.10	Acquisto mobilio ed attrezzature	19	CHF 2'135.35	CHF 1'000
------------	----------------------------------	----	--------------	-----------

Il sorpasso registrato a tale conto è dovuto all'acquisto di sei nuove biciclettine + arredo diverso.

200.365.25	Costi di gestione mensa sociale	19	CHF 58'296.25	CHF 55'000
------------	---------------------------------	----	---------------	------------

Tale conto comprende le fatture della Fondazione Zerosedici di Minusio per il servizio e la gestione della mensa sociale e quelle della ditta Edaus sagl di Locarno per la fornitura dei pasti.

Anche durante il corrente anno scolastico (2019/2020) il servizio di mensa sociale è molto apprezzato dalle famiglie tant'è vero che è stato raggiunto il numero massimo di allievi consentito.

La tassa di refezione a carico delle famiglie ammonta a CHF 6.00 per pasto e per allievo/a (vedi conto no. 200.432.01).

200.452.01	Rimborso Comune Brione s/Minusio	19	CHF 17'613.25	CHF 70'000
------------	----------------------------------	----	---------------	------------

Come già spiegato a più riprese, tale conto comprende la partecipazione del Comune di Brione s/Minusio per la frequenza della SI in base alla convenzione a suo tempo sottoscritta nonché il rimborso relativo alla mensa sociale.

Nell'anno in rassegna l'importo incassato relativo alla mensa sociale ammonta a CHF 15'613.25 mentre che per la frequenza della SI, visto che al 1.1.2018 nessun allievo domiciliato a Brione s/Minusio frequentava la SI, l'importo incassato ammonta a CHF 2'000.00 (forfait per spese d'affitto) conformemente alla convenzione.

210.302.01	Stipendio docenti	21	CHF 66'345.80	CHF 98'000
210.302.02	Indennità per supplenze scolastiche	21	CHF 0.00	CHF 2'000
210.302.04	Stipendio docente attività creative	21	CHF 1'280.75	CHF 3'000
210.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	21	CHF 7'482.30	CHF 12'000
210.304.10	Contributi alla cassa pensione	21	CHF 11'024.20	CHF 17'000
210.305.02	Premio assicurazione infortuni docenti	21	CHF 99.00	CHF 300
210.305.12	Premio assicurazione perdita di salario malattia	21	CHF 1'806.90	CHF 2'500

L'Autorità scolastica cantonale non ha autorizzato, per l'anno 2019-2020 il mantenimento delle due sezioni di Scuola elementare (una ad Orselina ed una a Brione s/Minusio) visto il mancato raggiungimento del numero minimo di 13 allievi per sezione. Di conseguenza, per l'anno scolastico 2019-2020 la sezione di Orselina è stata soppressa ed è stata formata una pentaclassa di 19 allievi, nella sede di Brione s/Minusio.

Le cifre ascritte a tale conto si riferiscono quindi al periodo gennaio / agosto 2019.

210.318.03	Spese telefoniche	21	CHF 1'702.85	CHF 600.00
------------	-------------------	----	--------------	------------

L'adattamento degli abbonamenti a seguito del nuovo sistema di telefonia ID che prevede due linee attive più una di riserva ha comportato un aumento dei costi.

310.314.30	Manutenzione sentieri e boschi	24	CHF 21'057.20	CHF 20'000
------------	--------------------------------	----	---------------	------------

Oltre ai costi per la normale manutenzione dei sentieri e dei boschi, questo conto comprende le spese, per un totale di CHF 5'338.85, per la realizzazione di un itinerario didattico forestale nella zona sentiero collina alta. Si tratta di un percorso in cui si trovano alcune postazioni con pali in legno e codici QR (codice a barre), leggibili da un normale cellulare smartphone, che permettono di accedere a contenuti online e propongono attività didattiche di italiano, francese, educazione visiva, geografia e musica. Questo è stato possibile grazie ad un gruppo di docenti in formazione per la scuola media presso il Dipartimento formazione e apprendimento del DFA e all'Ufficio forestale circondariale.

310.374.01	Centro balneare regionale – copertura disavanzo	24	CHF 19'600.00	CHF 14'000
------------	---	----	---------------	------------

Il sorpasso riscontrato in questo conto è dovuto ad una questione puramente tecnico – contabile.

Nell'anno corrente sono infatti stati registrati i seguenti importi:

CHF 6'300.00 saldo esercizio 2017

CHF 7'000.00 acconto esercizio 2019

CHF 6'300.00 saldo esercizio 2018.

A partire dal 2020 verrà di conseguenza registrato l'acconto riferito all'anno in corso (2020) ed il saldo riguardante l'anno precedente (2019).

500.319.01	Spese varie	27	CHF 8'583.70	CHF 500
------------	-------------	----	--------------	---------

Conformemente alla Legge sanitaria cantonale, il Comune ha dovuto far fronte alla copertura della spese funerarie di due persone domiciliate nel Comune.

500.352.08	Rimborso al Comune di Locarno per Delegazione Tutoria	27	CHF 13'188.35	CHF 9'000
------------	---	----	---------------	-----------

Le spese registrate in questo conto, nel dettaglio sono:

CHF 2'188.35 – saldo spese 2017

CHF 11'000.00 – previsione spese 2019 (calcolato sulla base dell'ultima fatturazione conosciuta).

500.361.30	Contributi per l'assistenza sociale	27	CHF 32'329.67	CHF 25'000.00
------------	-------------------------------------	----	---------------	---------------

La situazione al 31.12.2019 era di cinque persone domiciliate nel nostro Comune a carico dell'assistenza sociale. Ricordiamo che la quota di partecipazione comunale è del 25%.

600.315.61	Manutenzione installazioni luminose	29	CHF 28'056.50	CHF 7'000.00
------------	-------------------------------------	----	---------------	--------------

Qui di seguito elenchiamo i costi ascritti a questo conto:

CHF 10'770.00 fatt. Walzer costruzioni, opere capomastro per illuminazione Scalinata Anna Berta.

CHF 7'526.10 fatt. SES, illuminazione Scalinata Anna Berta.

CHF 6'381.85 fatt. SES, sostituzione vecchie armature Via Brione.

CHF 2'409.25 fatt. SES, sostituzione punto luce Via Caselle.

CHF 969.30 fatt. SES, sostituzione punto luce Mulattiera San Bernardo.

600.427.40	Introiti tasse posteggi	29	CHF 143'189.15	CHF 150'000.00
------------	-------------------------	----	----------------	----------------

Come di consueto specifichiamo qui di seguito il dettaglio degli introiti:

- Incassi autosilo CHF 103'639.10

- Incassi tessere zona a disco CHF 41'662.00

- Incassi parchimetro CHF 1'509.10

CHF 146'810.20

./. IVA autosilo CHF 3'621.05

Totale CHF 143'189.15

620.318.35	Contributo Fart per autolinee urbane	31	CHF 80'643.00	CHF 65'000.00
------------	--------------------------------------	----	---------------	---------------

Come già spiegato nel messaggio municipale che accompagna il consuntivo 2018, l'aumento dei costi rispetto agli anni precedenti è dovuto al fatto che la FART, a seguito di una valutazione eseguita dall'Ufficio federale dei trasporti, ha dovuto attuare misure correttive urgenti non pianificate che riguardano il personale conducente e l'acquisto di nuovi autobus a cui si aggiunge la diminuzione della quota parte di introiti della Comunità tariffale arcobaleno a favore dell'azienda.

620.366.50	Contributo abbonamento ecologico	31	CHF 31'258.95	CHF 25'000.00
------------	----------------------------------	----	---------------	---------------

Questi contributi vengono erogati conformemente al Regolamento dei sussidi per l'acquisto di abbonamenti per mezzo di trasporto pubblico entrato in vigore nel 2017.

La spesa ascritta a tale conto viene interamente prelevata dal fondo FER (vedi spiegazioni al conto no. 800.485.01).

630.314.40	Manutenzione strade	32	CHF 61'866.50	CHF 30'000
------------	---------------------	----	---------------	------------

Il sorpasso è dovuto ad interventi di pavimentazione urgenti in alcuni punti della Via Patocchi (in particolare l'area situata poco dopo il tracciato della funivia), come pure -vista la disponibilità in tempo e mano d'opera dell'impresa di pittura- all'incarico conferito alla stessa di procedere con un'ulteriore tappa di interventi di rimessa a nuovo di diverse ringhiere stradali (pulizia trattamento antiruggine e riverniciatura).

630.382.01	Contributi sostitutivi posteggi	32	CHF 32'394.85	CHF 1'000.00
630.430.01	Tassa per mancata creazione di posteggi privati	32	CHF 32'394.85	CHF 1'000

Nell'anno in rassegna è stato incassato l'importo di CHF 32'394.85 ai sensi dell'art. 36 punto 3 delle Norme di attuazione del Piano regolatore. Tale operazione, a livello di gestione corrente risulta neutra in quanto l'importo va ad alimentare il fondo a bilancio (vedi conto no. 282.00).

700.314.45	Manutenzione canalizzazioni	34	CHF 22'289.30	CHF 20'000
------------	-----------------------------	----	---------------	------------

Il sorpasso registrato in questo conto deriva dalla necessità di sostituzione di un tronco di canalizzazione fra la zona Ronchetti e Via Caselle che ha comportato una spesa di CHF 2'652.85 per l'ispezione televisiva delle tubazioni e di CHF 14'108.45 per opere da capomastro.

710.310.01	Materiale cancelleria e stampati	35	CHF 4'320.95	CHF 4'000
------------	----------------------------------	----	--------------	-----------

Il dettaglio delle spese ascritte a tale voce sono le seguenti:

CHF 3'128.70 stampa calendario rifiuti 2019

CHF 1'192.25 stampa vignette rifiuti verde 2019.

800.385.01	Riversamento a fondo energie rinnovabili (FER)	39	CHF 62'564.00	CHF 70'000.00
800.461.20	Contributi fondo energie rinnovabili (FER)		CHF 62'564.00	CHF 70'000.00
800.485.01	Prelevamento dal fondo energie rinnovabili (FER)		CHF 31'905.15	CHF 34'000.00

Nel 2019 il contributo FER incassato ammonta a CHF 62'564.00 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 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.

Nell'esercizio 2019 abbiamo quindi effettuato il seguente prelevamento dal fondo FER:

- Sussidi abbonamento arcobaleno CHF 31'258.95 (vedi conto 620.366.50)
- Prestazioni SES per Public Energy Management CHF 646.20 (vedi conto 630.312.01).

Al 31.12.2019, rimangono sul Fondo energie rinnovabili FER (vedi conto. 285.00) CHF 208'416.15 ancora a nostra disposizione.

900.330.20	Abbandoni per carenze e perdite	40	CHF 17'090.72	CHF 5'000
------------	---------------------------------	----	---------------	-----------

Quest'anno sono state parecchie, le procedure esecutive sfociate in ACB (attestato carenza beni), il cui importo è stato registrato in abbandoni. Parimenti sono registrati gli importi dovuti da debitori domiciliati all'estero per i quali il Municipio ha rinunciato ad avviare la procedura esecutiva.

900.400.01	Imposte sul reddito e sulla sostanza	40	CHF 2'100'000.00	CHF 0.00
------------	--------------------------------------	----	------------------	----------

La valutazione del gettito fiscale 2019 è stata effettuata tenendo conto dei dati forniti dal Centro sistemi informativi riguardanti l'imposta 2018, basati sulle tassazioni emesse fino al 31.12.2019 e su quelle non ancora emesse. Abbiamo inoltre tenuto conto del movimento della popolazione (arrivi e partenze) nonché delle modifiche particolari conosciute su singole tassazioni di rilievo, come pure dell'aumento di 5 punti percentuali del moltiplicatore politico. Nel calcolo del gettito sono pure state ammesse le medesime ipotesi prudenziali come negli scorsi anni.

900.400.02	Soppravvenienze imposte	40	CHF 542'756.05	CHF 100'000
900.401.02	Imposta sull'utile e sul capitale soppravvenienze	40	CHF 55'584.70	CHF 20'000

Le soppravvenienze per imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche nonché sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche concernenti gli anni fiscali 2018 e precedenti risultano ampiamente superiori a quanto preventivato. Questo maggior introito ha potuto essere registrato grazie all'emissione, da parte dell'Ufficio cantonale preposto, di parecchie decisioni di tassazione in cui l'imposta dovuta è risultata molto maggiore della nostra previsione.

900.400.04	Imposta alla fonte	40	CHF 623'571.75	CHF 130'000
------------	--------------------	----	----------------	-------------

Qui di seguito elenchiamo gli importi incassati nel 2019 sulla base dei computi effettuati dai servizi cantonali:

CHF 119'117.81 – saldo imposta alla fonte 2016;
 CHF 106'374.93 – saldo imposta alla fonte 2017;
 CHF 198'079.01 – saldo imposta alla fonte 2018;
 CHF 200'000.00 – acconto imposta alla fonte 2019.

930.330.05	Ammort. ordinari beni patrimoniali	43	CHF 34'146.30	CHF 34'100.00
930.331.10	Ammort. ordinari beni amministrativi	43	CHF 466'280.90	CHF 493'800.00

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando i tassi d'ammortamento approvati nell'ambito del preventivo 2019. Nel dettaglio vi rimandiamo alle tabelle delle pagine 63, 64 e 65.

Gli ammortamenti dei beni amministrativi risultano leggermente inferiori al previsto grazie alla diminuzione della sostanza da ammortizzare a seguito dell'incasso dei contributi provvisori di costruzione delle canalizzazioni.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Totale delle uscite	CHF	456'798.82
<u>Totale delle entrate (ammortamenti esclusi)</u>	CHF	<u>952'496.12</u>
Investimenti netti	CHF	-495'697.30

Per quanto concerne l'andamento di questo settore vi rimandiamo alla tabella dettagliata del controllo dei crediti del consuntivo (da pag. 66 a pag. 71), nella quale è indicata la situazione di ogni singola opere di investimento.

Nel 2019 abbiamo registrato uscite nei seguenti conti di investimento per le quale formuliamo un breve commento:

040.503.16	Risanamento Castello Bernese - MM 5/2014		
	Importo votato	CHF	95'000.00
	Saldo al 31.12.2018	CHF	78'235.05
	Investimento 2019	CHF	6'170.70
	Credito disponibile al 31.12.2019	CHF	10'594.25

Le spese registrate concernono interventi presso la Scuola dell'infanzia per adattamenti degli spazi onde accogliere al meglio gli allievi di Scuola speciale.

320.503.19	Progettazione accesso veicolare al Parco e ristrutturazione area davanti al Bar Fungo - MM 17/2017		
	Importo votato	CHF	95'000.00
	Saldo al 31.12.2018	CHF	23'972.00
	Investimento 2019	CHF	48'175.30
	Credito disponibile al 31.12.2019	CHF	22'852.70

L'importo comprende un importo di CHF 39'992.15 quale onorario agli architetti e di CHF 8'183.15 per prestazioni di ingegnere civile.

Ricordiamo a questo proposito che il Consiglio comunale del 12 giugno 2019 ha autorizzato il Municipio ad avviare la progettazione di una ulteriore variante, con l'eventuale superamento del credito da giustificare a progetto consegnato.

610.561.04	Finanziamento Paloc 2		
	Importo votato	CHF	0.00
	Saldo al 31.12.2018	CHF	0.00
	Investimento 2019	CHF	34'496.30
	Credito disponibile al 31.12.2019	CHF	0.00

Come risulta dalle direttive 20.12.2017 della Sezione enti locali, la partecipazione comunale, stabilita dal Governo cantonale, dev'essere registrata nel conto degli investimenti e riportata a bilancio (vedi conto no. 161.01) e non necessita di un apposito messaggio municipale per la richiesta del credito al Legislativo.

L'importo totale a carico del nostro Comune ammonta a CHF 207'630.00 da ripartire in 6 quote annuali (dal 2018 al 2023).

630.501.45	Trasformazione Mulattiera San Bernardo in strada di servizio (strada) – MM 16/2014		
	Importo votato	CHF	600'000.00
	Saldo al 31.12.2018	CHF	10'120.55
	Investimento 2019	CHF	4'000.00
	Credito disponibile al 31.12.2019	CHF	585'879.45

Si tratta di spese per ripetibili sopportate dal Comune a seguito della sentenza 22.10.2019 del Tribunale cantonale amministrativo mediante la quale vengono accolti due ricorsi interposti da privati nell'ambito della procedura per la trasformazione della Mulattiera.

Il Municipio ha richiesto una modifica del progetto conforme a questa sentenza e presenterà un nuovo messaggio appena possibile.

700.501.47	Canalizzazione tratto finale Via Consiglio Mezzano lungo confine con Muralto - MM 3/2018		
	Importo votato	CHF	495'000.00
	Saldo al 31.12.2018	CHF	559.45
	Investimento 2019	CHF	150'000.00
	Credito disponibile al 31.12.2019	CHF	344'440.55

L'importo registrato riguarda il pagamento di un acconto all'impresa che si è occupata delle opere da capomastro.

700.581.20	Elaborazione contributi di costruzione canalizzazione ex novo - MM 7/2016		
	Importo votato	CHF	130'000.00
	Saldo al 31.12.2018	CHF	38'342.70
	Investimento 2019	CHF	82'812.37
	Credito disponibile al 31.12.2019	CHF	8'844.93

La spesa si riferisce all'onorario a favore dello Studio d'ingegneria che si è occupato del calcolo dei contributi.

700.581.25	Piano smaltimento delle acque PGS - MM 6/2016		
	Importo votato	CHF	300'000.00
	Saldo al 31.12.2018	CHF	175'411.00
	Investimento 2019	CHF	91'004.60
	Credito disponibile al 31.12.2019	CHF	33'584.40

Fatture diverse per l'elaborazione del nuovo Piano generale di smaltimento.

750.501.50	Premunizione contro la caduta sassi zona Paternis - MM 10/2019		
	Importo votato	CHF	130'000.00
	Saldo al 31.12.2018	CHF	0.00
	Investimento 2019	CHF	23'061.55
	Credito disponibile al 31.12.2019	CHF	106'938.45

La cifra ascritta a tale conto comprende le spese dello Studio di geologia per la verifica dei manufatti e i costi per il taglio della vegetazione da parte di una ditta specializzata.

800.505.02	Progettazione interventi del piano gestione boschi – MM 15/2017		
	Importo votato	CHF	70'000.00
	Saldo al 31.12.2018	CHF	35'756.40
	Investimento 2019	CHF	15'078.00
	Credito disponibile al 31.12.2019	CHF	19'165.60

Versamenti, preavvisati favorevolmente dall'Ufficio forestale circondariale, a favore dello studio incaricato per l'allestimento del progetto integrale per gli interventi previsti dal Piano di gestione dei boschi e di valorizzazione del paesaggio di San Bernardo.

Per quanto riguarda le entrate per investimento registrate nell'anno in rassegna formuliamo i seguenti brevi commenti:

700.610.02	2° Contributi di costruzione canalizzazione		
	Saldo al 31.12.2018	CHF	195'873.75
	Incasso 2019	CHF	845'008.12
	Totale incassato al 31.12.2019	CHF	1'040'881.87

Si tratta di introiti concernenti i contributi di costruzione per le opere di canalizzazione la cui procedura di pubblicazione ha avuto luogo a fine anno 2018.

700.661.14	Sussidio cantonale canalizzazione Via Eco		
	Saldo al 31.12.2018	CHF	0.00
	Incasso 2019	CHF	101'988.00
	Totale incassato al 31.12.2019	CHF	101'988.00

Il sussidio cantonale ammonta al 10% dell'importo sussidiabile.

750.660.15	Sussidio CH premunizione caduta sassi zona Paternis		
	Saldo al 31.12.2018	CHF	0.00
	Incasso 2019	CHF	3'500.00
	Totale incassato al 31.12.2019	CHF	3'500.00

Il sussidio federale per le opere di monitoraggio ammonta al 35% dell'importo sussidiabile e la cifra riportata a tale voce riguarda un acconto.

800.661.10	Sussidio cantonale premunizione caduta sassi zona Paternis		
	Saldo al 31.12.2018	CHF	0.00
	Incasso 2019	CHF	2'000.00
	Totale incassato al 31.12.2019	CHF	2'000.00

Il sussidio cantonale per le opere di monitoraggio ammonta al 20% dell'importo sussidiabile e la cifra riportata a tale voce riguarda un acconto.

CONTROLLO DEI CREDITI

Per quanto riguarda la tabella dei crediti da pag. 66 a pag. 71 precisiamo che mediante Messaggio municipale separato (MM 2/2020) sottoponiamo al Legislativo la chiusura dei conti d'investimento le cui opere sono terminate e liquidate, nonché la ratifica dei sorpassi di credito ove è stato accertato un sorpasso inferiore al 10% del credito originario concesso e inferiore a CHF 20'000.00.

Come risulta dalla tabella non vi sono stati superamenti di credito che necessitano richieste di credito suppletorie.

BILANCIO

Elenchiamo qui di seguito il riassunto del bilancio al 31.12.2019.

	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	6'807'097.13	
Beni amministrativi	5'160'240.03	
Capitale di terzi		7'289'410.04
Finanziamenti speciali		652'291.50
Capitale proprio		4'025'635.62
Totale	11'967'337.16	11'967'337.16

L'avanzo di gestione corrente di **CHF 422'830.36** è indicato al conto no. 291.00 e, con l'apertura della contabilità 2020 viene capitalizzato in aumento del conto no. 290.00 "Avanzi d'esercizio riportati".

AZIENDA ACQUA POTABILE

L'esercizio 2019 dell'Azienda acqua potabile chiude con un disavanzo d'esercizio di **CHF 120'857.83** a fronte di una perdita preventivata di CHF 109'800.00, pari a +10.07 %.

Per quanto riguarda la gestione corrente le uniche voci che si discostano in modo sostanziale dal preventivo sono i seguenti conti:

100.312.02	Acquisto acqua Locarno	7	CHF 183'882.85	CHF 80'000.00
------------	------------------------	---	----------------	---------------

Grazie a questa fornitura, resasi possibile a seguito della realizzazione, nella camera di congiunzione tra gli acquedotti di Locarno e di Orselina, di una stazione di pompaggio, abbiamo potuto rinunciare, durante gran parte dell'anno, al prelievo di acqua superficiale dal riale Rabissale come auspicato dal Laboratorio cantonale d'igiene.

La convezione entrata in vigore l'1.8.2017 fra il nostro Comune e la Città di Locarno prevede una fornitura giornaliera massima di acqua potabile di mc 400. Tuttavia nel periodo estivo è stato possibile grazie alla disponibilità e alla collaborazione dell'Azienda di Locarno di incrementare questo apporto fino a ca. mc 700 al giorno.

Malgrado questi maggiori apporti da Locarno, nei giorni di massimo consumo è ancora stato necessario far capo alla presa sul Rabissale, confermando in ciò la scelta progettuale di mantenere efficiente il filtro a sabbia che tratta queste acqua prima della loro immissione nel serbatoio della Bolla.

100.434.01	Tasse di abbonamento	8	CHF 210'617.35	CHF 186'000.00
100.434.02	Tasse di consumo	8	CHF 147'258.95	CHF 115'000

Il maggior incasso è da ricondurre all'entrata in vigore, dal 1.1.2019, della nuova ordinanza municipale che ha stabilito l'aumento di queste tariffe nei seguenti termini:

- Tassa d'abbonamento: da CHF 150.00 a CHF 170.00.
- Tassa suppletoria per ogni singolo appartamento in condominio: da CHF 180.00 a CHF 200.00.
- Tassa di consumo al mc.: da CHF 0.60 al CHF 0.80.

Il 2019 è stato il primo anno completo con gli acquisti di acqua da Locarno. Considerato il buon capitale proprio dell'Azienda il Municipio intende riesaminare la situazione il prossimo anno prima di decidere eventuali ulteriori adeguamenti delle tariffe.

In merito alla gestione investimenti, che riporta investimenti netti per CHF 364'023.65, elenchiamo qui di seguito le spese registrate e formuliamo un breve commento:

100.501.17	Risanamento sorgenti e bacini – MM 12/2007		
	Importo votato	CHF	500'000.00
	Saldo al 31.12.2018	CHF	305'830.40
	Investimento 2019	CHF	16'345.60
	Credito disponibile al 31.12.2019	CHF	177'824.00

Oltre all'onorario dello studio di geologia incaricato delle prove dei traccamenti in zona San Bernardo, sono state registrate alcune spese puntuali per interventi avvenuti presso le sorgenti.

100.501.23	Adeguamento bacini Vignole e Bolla + igienizzazione – MM 14/2014		
Importo votato	CHF		1'760'000.00
Saldo al 31.12.2018	CHF		1'289'498.80
Investimento 2019	CHF		347'678.05
Credito disponibile al 31.12.2019	CHF		122'823.15

Le opere sono terminate e sono state collaudate definitivamente a fine 2019 è avvenuto il collaudo. Rimangono ancora sospese alcune liquidazioni finali che verranno pagate durante il 2020. Il bilancio 2019 dell'Azienda acqua potabile è riassumibile nei seguenti termini:

Elenchiamo qui di seguito il riassunto del bilancio al 31.12.2019.

	<u>Attivi</u>	<u>Passivi</u>
Beni patrimoniali	202'702.56	
Beni amministrativi	3'636'719.01	
Capitale di terzi		3'551'461.12
Risultato d'esercizio		-120'857.83
Capitale proprio		408'818.28
Totale	3'839'421.57	3'839'421.57

CONCLUSIONI

Visto quanto sopra invitiamo il Consiglio comunale a voler

d e c i d e r e :

- 1. Sono approvati i consuntivi 2019 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 limitato Sanfido Revisioni SA

Questo messaggio è demandato alla Commissione della gestione

