



Orselina, 15 aprile 2019

MESSAGGIO MUNICIPALE no. 1/2019

Consuntivo 2018 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 2018 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018	
Conto di gestione corrente				
Uscite correnti	3'922'809.54		4'180'300.00	
Ammortamenti amministrativi	473'415.60		440'400.00	
Addebiti interni	0.00		0.00	
Totale spese correnti		4'396'225.14		4'620'700.00
Entrate correnti	4'127'913.70		1'464'300.00	
Imposte			2'474'000.00	
Accrediti interni	0.00		0.00	
Totale ricavi correnti		4'127'913.70		3'938'300.00
Risultato d'esercizio	65%	-268'311.44	65%	- 682'400.00
Conto degli investimenti in beni amministrativi				
Uscite per investimenti		355'784.15		841'000.00
./. Entrate per investimenti		232'720.55		0.00
Onere netto per investimenti		123'063.60		841'000.00
Conto di chiusura				
Onere netto per investimenti amm.		123'063.60		841'000.00
Ammortamenti amministrativi	473'415.60		440'400.00	
Risultato d'esercizio	-268'311.44		-682'400.00	
Autofinanziamento		205'104.16		-242'000.00
Risultato totale		82'040.56		-1'083'000.00

GESTIONE CORRENTE

Dalla tabella che segue potete rilevare l'evoluzione dei costi, dei ricavi e del risultato d'esercizio dal 2013 al 2018.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ricavi	4'587'905	4'793'741	4'748'465	4'628'451	3'983'401	4'127'914
Costi	4'099'919	5'081'726	4'464'746	4'723'823	4'601'739	4'396'225
Risultato	487'986	-287'985	283'719	-95'372	-618'338	-268'311
Ammortamenti	453'516	1'428'135	670'853	911'581	422'110	473'416

Qui di seguito indichiamo la ricapitolazione del conto di gestione corrente, in confronto al preventivo 2018

	Consuntivo 2018			Preventivo 2018		
	Spese	Ricavi	Saldo	Spese	Ricavi	Saldo
0 Amministrazione	577'679.33	13'638.36	-564'040.97	644'500.00	24'650.00	-619'850.00
1 Sicurezza pubblica	250'613.70	57'179.19	-193'434.51	270'100.00	46'900.00	-223'200.00
2 Educazione	563'117.50	216'584.85	-346'532.65	541'300.00	177'500.00	-363'800.00
3 Cultura e tempo libero	301'149.41	132.00	-301'017.41	346'600.00	400.00	-346'200.00
4 Salute pubblica	28'917.95	959.45	-27'958.50	31'200.00	500.00	-30'700.00
5 Previdenza sociale	707'640.81	1'697.00	-705'943.81	772'800.00	2'200.00	-770'600.00
6 Traffico	503'905.40	149'179.36	-354'726.04	517'400.00	157'150.00	-360'250.00
7 Ambiente-Territorio	416'563.85	411'097.67	-5'466.18	479'300.00	412'400.00	-66'900.00
8 Economia pubblica	118'624.00	136'379.70	17'755.70	116'500.00	119'500.00	3'000.00
9 Finanze e imposte	928'013.19	3'141'066.12	2'213'052.93	901'000.00	523'100.00	-377'900.00
Totale	4'396'225.14	4'127'913.70	-268'311.44	4'620'700.00	1'464'300.00	-3'156'400.00

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

Costi	Consuntivo 2018 CHF	Preventivo 2018 CHF	Differenza CHF	%
30 Spese per il personale	860'679.95	863'900.00	-3'220.05	-0.37
31 Spese per beni e servizi	892'278.46	1'069'400.00	-177'121.54	-16.56
32 Interessi passivi	31'780.26	35'000.00	-3'219.74	-9.20
33 Ammortamenti	513'695.06	493'000.00	+20'695.06	+4.20
35 Rimborsi ad enti pubblici	593'217.30	596'200.00	-2'982.70	-0.50
36 Contributi propri	1'395'599.11	1'452'700.00	-57'100.89	-3.93
37 Riversamento contributi	13'300.00	14'500.00	-1'200.00	-8.28
38 Vers. a finanziamenti speciali	95'675.00	96'000.00	-325.00	-0.34
Totale	4'396'225.14	4'620'700.00	-224'474.86	-4.86

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

Costi	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
30 Spese per il personale	19.58%	18.70%
31 Spese per beni e servizi	20.30%	23.14%
32 Interessi passivi	0.72%	0.76%
33 Ammortamenti	11.68%	10.67%
35 Rimborsi ad enti pubblici	13.49%	12.90%
36 Contributi propri	31.75%	31.44%
37 Riversamento contributi	0.30%	0.31%
38 Vers. a finanziamenti speciali	2.18%	2.08%
Totale	100.00%	100.00%

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

Ricavi	Consuntivo 2018 CHF	Preventivo 2018 CHF	Differenza CHF	%
40 Imposte	3'075'136.50	2'934'000.00	+141'136.50	+4.81
41 Regalie e concessioni	34'727.00	34'000.00	+727.00	+2.14
42 Redditi della sostanza	225'780.15	215'750.00	+10'030.15	+4.65
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	498'463.55	514'950.00	-16'486.45	-3.20
44 Contr. senza fine specifico	1'423.95	1'600.00	-176.05	-11.00
45 Rimborsi da enti pubblici	162'663.85	121'000.00	+41'663.85	+34.43
46 Contr. per spese correnti	93'741.00	97'000.00	-3'259.00	-3.36
38 Prelev. da finanziamenti spec.	35'977.70	20'000.00	+15'977.70	+79.89
Totale	4'127'913.70	3'938'300.00	+189'613.70	+4.81

Considerazioni generali

Il consuntivo comunale per l'anno 2018 chiude con una perdita d'esercizio di CHF 268'311.44.

Rispetto al preventivo 2018, per il quale si prevedeva una perdita d'esercizio di CHF 682'400.00, si registra un miglioramento di CHF 414'088.56. Questo risultato ha potuto essere registrato grazie al continuo controllo sull'evoluzione dei costi, come pure ad un aumento dei ricavi.

La differenza complessiva tra quanto registrato a consuntivo e quanto era stato preventivato è dunque la seguente:

Totale maggiori ricavi	CHF	189'613.70
Totale minori spese	CHF	<u>224'474.86</u>
Differenza consuntivo – preventivo	CHF	<u>414'088.56</u>

Qui di seguito vi presentiamo la tabella concernente gli indicatori finanziari riferiti alla gestione 2018:

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2018	
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)] x 100	Sufficiente-positivo > 0% Disavanzo moderato -2,5%-0% Disavanzo importante < -2,5%	-5.8%	Disavanzo importante
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)] x 100		8.3%	
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)] x 100	Bassa < 2% Media 2% - 5% Alta 5% - 8% Eccessiva > 8%	-4.6%	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)] x 100	Bassa < 5% Media 5% - 15% Alta 15% - 25% Eccessiva > 25%	7.0%	Media
5	Grado di autofinanziamento [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] x 100	Ideale > 100% Sufficiente - buono 70% - 100% Problematico < 70%	166.7%	Ideale
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)] x 100	Buona > 20% Media 10% - 20% Debole < 10%	5.0%	Debole
7	Debito pubblico procapite [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = [(2-29-10-11-12-13) / (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	3'428	Elevato
8	Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = [(1-19)-(2-29)) / (2)] x 100	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	31.6%	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)] x 100	Molto buona < 50% Buona 50% - 100% Discreta 100% - 150% Alta 150% - 200% Critica > 200%	164.8%	Alta
10	Quota degli investimenti [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] x 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] x 100	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	8.5%	Ridotta
11	Moltiplicatore politico		65.0%	

Gettito consuntivo 2018

La valutazione del gettito dell'imposta comunale per il 2018 è la seguente:

Genere di imposta	100%	65%
Persone fisiche	CHF 3'000'000.00	CHF 1'950'000.00
Persone giuridiche	CHF 100'000.00	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 2018	CHF 3'425'000.00	CHF 2'340'000.00

La valutazione è stata effettuata in maniera prudenziale e potrebbe 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 2017, basati sulle tassazioni già emesse, sui contribuenti non ancora tassati e tenendo conto del movimento della popolazione (arrivi – partenze).

Debito pubblico

A fine 2018 il debito pubblico netto ammonta a CHF 2'519'412.97 corrispondente ad un importo pro capite di CHF 3'428.00.

Impegni correnti	CHF 761'018.77
Debiti a medio e lungo termine	CHF 6'713'500.00
Debiti per gestioni speciali	CHF 30'966.52
Transitori passivi	CHF 12'810.35
Impegni verso finanziamenti speciali	CHF 559'237.80
	CHF 8'077'533.44

Liquidità	CHF 433'438.11
Crediti	CHF 3'937'305.72
Investimenti in beni patrimoniali	CHF 1'050'206.65
Transitori attivi	CHF 137'169.99
	CHF 5'558'120.47

Debito pubblico netto	CHF 2'519'412.97
------------------------------	-------------------------

Capitale proprio

La perdita d'esercizio registrata nel 2018, decurtata dal capitale proprio al 1. gennaio 2018, porta l'ammontare del capitale proprio al 31.12.2018 a CHF 3'602'805.26.

Sebbene i dati emersi dal piano finanziario mostrino una situazione tendente al peggioramento, il capitale proprio al 31.12.2018 conferma ancora una solida situazione finanziaria del Comune, che permette di far fronte al futuro con una certa tranquillità.

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

No. conto	Descrizione conto	Pag.	Consuntivo 2018	Preventivo 2018
-----------	-------------------	------	-----------------	-----------------

010.300.03	Indennità per sedute esterne	10	CHF 6'675.00	CHF 5'000.00
------------	------------------------------	----	--------------	--------------

Conformemente all'art. 100 cpv. 2) del Regolamento comunale sono stati versati in totale 89 gettoni di presenza per partecipazione a sedute.

040.319.01	Spese varie	14	CHF 7'121.05	CHF 6'000.00
------------	-------------	----	--------------	--------------

Il sorpasso di spesa è dovuto ai costi per l'adattamento al sistema di telefonia IP della Casa comunale e della Scuola (Castello Bernese) ammontanti a CHF 6'375.45 ma valutati in un primo tempo a CHF 5'000.00.

130.318.12	Spese tenuta a giorno catasto	18	CHF 42'514.25	CHF 40'000.00
130.434.50	Tassa tenuta a giorno catasto	18	CHF 30'644.95	CHF 30'000.00

Le spese sostenute durante l'anno in rassegna sono leggermente superiori al preventivo e di conseguenza pure l'incasso per la tenuta a giorno del catasto hanno subito un lieve aumento.

200.314.80	Pulizia stabili comunali	19	CHF 16'236.95	CHF 14'000.00
------------	--------------------------	----	---------------	---------------

Questo conto comprende pure l'importo di CHF 2'349.50 riguardante le spese di pulizia della mensa sociale riferitosi al periodo settembre 2017 – dicembre 2018.

200.452.01	Rimborso Comune Brione s/Minusio	19	CHF 21'892.55	CHF 27'000.00
------------	----------------------------------	----	---------------	---------------

Come già specificato nell'ambito degli scorsi esercizi, l'importo 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.

210.302.05	Stipendio docente educazione fisica	21	CHF 0.00	CHF 4'000.00
------------	-------------------------------------	----	----------	--------------

Durante l'anno in rassegna non vi sono spese registrate a tale voce visto che lo stipendio per il docente di educazione fisica è stato anticipato da un altro Comune ed il costo a nostro carico viene ascrivito al conto no. 210.352.05 "Rimborso quota parte stipendio docenti impegnati in più sedi scolastiche".

210.312.03	Riscaldamento immobili	21	CHF 7'250.50	CHF 3'000.00
------------	------------------------	----	--------------	--------------

Oltre al rifornimento di olio combustibile per un importo di CHF 4'213.30 e ai costi ricorrenti dello spazzacamino di CHF 338.20, questa voce comprende le spese per la riparazione e sostituzione degli apparecchi di allarme e il riposizionamento dell'involucro del serbatoio nonché i costi di manutenzione del bruciatore.

210.318.03	Spese telefoniche	21	CHF 1'049.00	CHF 700.00
------------	-------------------	----	--------------	------------

Il sorpasso è dovuto all'adattamento degli abbonamenti a seguito del nuovo sistema di telefonia ID che prevede ora due linee attive più una di riserva.

210.352.05	Rimborso quota parte stipendio docenti impegnati in più sedi scolast.	21	CHF 11'479.05	CHF 8'000.00
------------	---	----	---------------	--------------

Questa voce comprende CHF 8'388.10 per il docente di educazione fisica e CHF 3'090.95 per il docente di educazione musicale.

210.352.53	Partecipazione al Comune di Brione s/Minusio – scuola SE	21	CHF 101'464.60	CHF 70'000.00
------------	--	----	----------------	---------------

L'importo ascritto a questo conto corrisponde alla quota parte a carico del nostro Comune calcolata in base dell'art. 8 della Convenzione scolastica in vigore fra Brione s/Minusio ed Orselina. Il costo totale annuo per la sede scolastica di Brione s/Minusio ammonta a CHF 157'833.85 per un totale di 14 allievi, di cui 9 bambini domiciliati nel nostro Comune.

300.365.31	Contributo Festival del film	23	CHF 23'750.35	CHF 20'000.00
------------	------------------------------	----	---------------	---------------

Oltre al contributo ricorrente di CHF 15'000.00, il 2 agosto 2018 il nostro Comune ha ospitato ed offerto il ricevimento in onore dei partners (sponsor e sostenitori) del Festival del film.

320.318.10	Consulenza di terzi	25	CHF 5'385.00	CHF 3'000.00
------------	---------------------	----	--------------	--------------

Questo importo concerne i costi per l'allestimento di un modello digitale del fondo part. no. 241 Parco da parte del geometra ufficiale ing. Calastri.

500.361.30	Contributi per l'assistenza sociale	27	CHF 38'750.41	CHF 20'000.00
------------	-------------------------------------	----	---------------	---------------

Nel corso del 2018 vi è stato un aumento delle persone domiciliate nel nostro Comune a carico dell'assistenza sociale, a fine anno erano 9 casi.

600.315.61	Manutenzione installazioni luminose	29	CHF 12'859.50	CHF 7'000.00
------------	-------------------------------------	----	---------------	--------------

Le spese registrate in questo conto, nel dettaglio sono:

CHF 2'631.25 – SES posa e smontaggio addoppi di Natale

CHF 1'351.95 – SES sostituzione cavo rotto Vicolo della Madonna

CHF 7'277.50 – SES sostituzione due pali marci e sostituzione cavo aereo fra altri due pali Vicolo della Madonna

CHF 1'598.80 – Sostituzione punto luce a causa smontaggio linea aerea.

600.427.40	Introiti tasse posteggi	29	CHF 146'066.90	CHF 150'000.00
------------	-------------------------	----	----------------	----------------

Gli introiti per posteggi sono lievemente inferiori rispetto a quanto preventivato:

- Incassi autosilo CHF 107'815.80

- Incassi tessere zona a disco CHF 40'560.00

- Incassi parchimetro CHF 1'455.20

CHF 149'831.00

./ IVA autosilo CHF 3'764.10

Totale CHF 146'066.90

610.352.09	Contributo Comm. intercomunale dei trasporti	30	CHF 3.15	CHF 1'000.00
------------	--	----	----------	--------------

Tale conto comprende le seguenti registrazioni:

CIT – contributo 2018 valutato CHF 800.00

CIT – conguaglio valutazione contributo 2017 ./ CHF 796.85.

620.318.35	Contributo Fart per autolinee urbane	31	CHF 80'005.00	CHF 70'000.00
------------	--------------------------------------	----	---------------	---------------

Come risulta dallo scritto 19.6.2018 della Sezione della mobilità il Cantone ha affidato l'incarico alla Fart per le prestazioni di trasporto 2018 sulle linee urbane di importanza cantonale e la quota di CHF 80'005.00 a carico del nostro Comune è pari al 3.29% del totale. Ci segnalano pure che l'importante aumento rispetto al 2017 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. Esse 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 34'473.40	CHF 25'000.00
------------	----------------------------------	----	---------------	---------------

Come già esplicito in occasione della presentazione dei preventivi 2018 e 2019, con l'entrata in vigore del nuovo Regolamento dei sussidi per l'acquisto di abbonamenti per mezzo di trasporto pubblico i costi hanno subito un aumento.

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

630.301.02	Stipendio personale d'esercizio	32	CHF 130'078.55	CHF 125'000.00
------------	---------------------------------	----	----------------	----------------

Nell'ambito di lavori straordinari concernenti l'allestimento del PGS si è reso necessario l'aumento del grado d'occupazione di un operaio comunale, dal 60% al 100%, durante i mesi di gennaio, febbraio, marzo e aprile 2018, come peraltro già avvenuto da ottobre a dicembre 2017.

630.319.01	Spese varie	32	CHF 3'018.25	CHF 1'000.00
------------	-------------	----	--------------	--------------

Il maggior costo rispetto a quanto preventivato è dovuto all'acquisto di 12 bandiere da esporre lungo Via Santuario e Via Consiglio Mezzano per un importo totale di CHF 2'615.70.

630.352.90	Altri rimborsi a Comuni	32	CHF 14'565.10	CHF 10'000.00
------------	-------------------------	----	---------------	---------------

L'importo comprende:

CHF 2'258.10 Comune Minusio – partecipazione manutenzione strada forestale

CHF 12'307.00 Comune Locarno – partecipazione manutenzione strada Bre/San Bernardo.

710.315.50	Manutenzione attrezzature	35	CHF 8'100.70	CHF 1'000.00
------------	---------------------------	----	--------------	--------------

Nel corso del 2018, nel centro di raccolta rifiuti presso l'autosilo, è stata realizzata una delimitazione metallica per depositare i sacchi di rifiuti PET in attesa della loro raccolta da parte della ditta Plastic-Ti Recycling. L'intervento è stato curato dal nostro ufficio tecnico, con la messa a disposizione degli operai comunali di Muralto. Il relativo costo ammonta a CHF 7'994.95 di cui CHF 3'600.00 quale manodopera.

800.385.01	Riversamento a fondo energie rinnovabili (FER)	39	CHF 65'675.00	CHF 65'000.00
800.461.20	Contributi fondo energie rinnovabili (FER)		CHF 65'675.00	CHF 65'000.00
800.485.01	Prelevamento dal fondo energie rinnovabili (FER)		CHF 35'977.70	CHF 20'000.00

Nel 2018 il contributo FER incassato ammonta a CHF 65'675.00 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 2018 abbiamo quindi effettuato il seguente prelevamento dal fondo FER:

- Sussidi abbonamento arcobaleno	CHF 34'473.40 (vedi conto 620.366.50)
- Acquisto benzina alchilata	CHF 780.00 (vedi conto 630.313.01)
- Prestazioni SES per Public Energy Management	CHF 724.30 (vedi conto 630.312.01)

Al 31.12.2018, rimangono sul Fondo energie rinnovabili FER (vedi conto. 285.00) CHF 177'757.30 ancora a nostra disposizione.

900.400.01	Imposte sul reddito e sulla sostanza	40	CHF 1'950'000.00	CHF 0.00
------------	--------------------------------------	----	------------------	----------

Il gettito fiscale 2018 è stato calcolato, in modo prudenziale, sulla base delle cifre risultanti dai tabulati del Cantone per l'imposta comunale 2017, tenuto conto degli importi già conguagliati e di quelli relativi ai contribuenti non ancora tassati.

900.400.02	Soppravvenienze imposte	40	CHF 297'434.65	CHF 300'000.00
------------	-------------------------	----	----------------	----------------

Le soppravvenienze per imposte sul reddito e sulla sostanza persone fisiche concernenti gli anni 2017 e precedenti risultano in linea con quanto preventivato.

910.361.02	Contributo al fondo di livellamento	41	CHF 277'819.00	CHF 255'000.00
------------	-------------------------------------	----	----------------	----------------

A causa della forza finanziaria del nostro Comune il contributo di livellamento ha subito un ulteriore aumento rispetto a quanto preventivato.

920.322.10	Interessi su prestiti	42	CHF 29'081.91	CHF 25'000.00
------------	-----------------------	----	---------------	---------------

Il consuntivo risulta leggermente superiore al preventivo, nel dettaglio l'importo è così composto:

Interessi a Postfinance AG	CHF 20'179.00
Interessi a EFG Bank	CHF 6'116.66
Interessi a Banca dello Stato	CHF 2'246.25
Interessi a Patriziato Orselina	CHF 540.00.

930.330.05	Ammort. ordinari beni patrimoniali	43	CHF 35'569.05	CHF 35'600.00
930.331.10	Ammort. ordinari beni amministrativi	43	CHF 473'415.60	CHF 440'400.00

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando i tassi d'ammortamento previsti a preventivo 2018.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Totale delle uscite	CHF 355'784.15
<u>Totale delle entrate (ammortamenti esclusi)</u>	<u>CHF 232'720.55</u>
Investimenti netti	CHF 123'063.60

Per quanto concerne l'andamento di questo settore vi rimandiamo alla tabella dettagliata del controllo dei crediti del consuntivo (da pag. 67 a pag. 72), nella quale è indicata la situazione di ogni singola opere di investimento.

Nel 2018 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 31.12.2017	CHF	48'177.15
	Investimento 2018	CHF	30'057.90
	Credito disponibile al 31.12.2018	CHF	16'764.95

Le spese registrate concernono soprattutto interventi presso la Scuola dell'infanzia riguardanti adattamenti degli spazi per accogliere gli allievi di Scuola speciale nonché modifiche dovute alle norme antincendio.

300.503.18	Risanamento e restauro tre cappelle e una fontana - MM 14/2017		
	Importo votato	CHF	30'000.00
	Saldo al 31.12.2017	CHF	0.00
	Investimento 2018	CHF	29'996.65
	Credito disponibile al 31.12.2018	CHF	3.35

Le opere previste sono state concluse.

310.506.17	Noleggio illuminazione natalizia - MM 6/2014		
	Importo votato	CHF	90'000.00
	Saldo al 31.12.2017	CHF	68'277.60
	Investimento 2018	CHF	15'810.35
	Credito disponibile al 31.12.2018	CHF	5'912.05

Tale conto verrà chiuso in quanto a partire dal 2019, come risulta dal relativo preventivo, le spese per il noleggio dell'illuminazione natalizia è caricato alla gestione corrente.

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 31.12.2017	CHF	0.00
	Investimento 2018	CHF	23'972.00
	Credito disponibile al 31.12.2018	CHF	71'028.00

L'importo comprende un acconto sulle prestazioni di ingegnere civile.

610.561.04	Finanziamento Paloc 2		
	Importo votato	CHF	0.00
	Saldo al 31.12.2017	CHF	0.00
	Investimento 2018	CHF	34'605.30
	Credito disponibile al 31.12.2018	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).

700.501.43	Collettore fognatura Via Vignole - MM 14/2914 + MM 3/2017		
	Importo votato	CHF	160'000.00
	Saldo al 31.12.2017	CHF	153'700.35
	Investimento 2018	CHF	6'627.35
	Sorpasso di spesa al 31.12.2018	CHF	327.70

La spesa concerne una fattura per opere da impresario costruttore.

700.501.46	Progettazione canalizzazione tratto finale Via Consiglio Mezzano lungo confine con Muralto - MM 16/2017		
	Importo votato	CHF	22'000.00
	Saldo al 31.12.2017	CHF	0.00
	Investimento 2018	CHF	10'770.00
	Credito disponibile al 31.12.2018	CHF	11'230.00

Si tratta del primo acconto per le prestazioni di progettazione ed appalti.

700.501.47	Canalizzazione tratto finale Via Consiglio Mezzano lungo confine con Muralto - MM 3/2018		
	Importo votato	CHF	495'000.00
	Saldo al 31.12.2017	CHF	0.00
	Investimento 2018	CHF	559.45
	Credito disponibile al 31.12.2018	CHF	494'440.55

L'importo concerne le spese di pubblicazione sul foglio ufficiale.

700.581.20	Elaborazione contributi di costruzione canalizzazione ex novo - MM 7/2016		
	Importo votato	CHF	130'000.00
	Saldo al 31.12.2017	CHF	30'000.00
	Investimento 2018	CHF	8'342.70
	Credito disponibile al 31.12.2018	CHF	91'657.30

La cifra è comprensiva dei costi di pubblicazione sul foglio ufficiale del prospetto dei contributi di costruzione per le opere di canalizzazione e le spese postali per l'intimazione dei singoli contributi ai proprietari interessati.

700.581.25	Piano evacuazione delle acque PGS - MM 6/2016		
	Importo votato	CHF	300'000.00
	Saldo al 31.12.2017	CHF	32'924.95
	Investimento 2018	CHF	142'486.05
	Credito disponibile al 31.12.2018	CHF	124'589.00

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

750.581.15	Piano regolatore – revisione parziale - MM 10/2016		
	Importo votato	CHF	120'000.00
	Saldo al 31.12.2017	CHF	0.00
	Investimento 2018	CHF	16'800.00
	Credito disponibile al 31.12.2018	CHF	103'200.00

Onorario a favore del pianificatore.

800.505.02	Progettazione interventi del piano gestione boschi - MM 15/2017		
	Importo votato	CHF	70'000.00
	Saldo al 31.12.2017	CHF	0.00
	Investimento 2018	CHF	35'756.40
	Credito disponibile al 31.12.2018	CHF	34'243.60

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.

e le seguenti entrate per investimenti:

700.610.02	2° Contributi di costruzione canalizzazione		
	Saldo al 31.12.2017	CHF	0.00
	Incasso 2018	CHF	195'873.75
	Totale incassato al 31.12.2018	CHF	195'873.75

Incassi di contributi di costruzione canalizzazione, in una unica rata, la cui scadenza risaliva al 31 gennaio 2019.

700.661.09	Sussidio cantonale canalizzazione Scalinata tra cimitero e Via Caselle		
	Saldo al 31.12.2017	CHF	0.00
	Incasso 2018	CHF	14'465.00
	Totale incassato al 31.12.2018	CHF	14'465.00

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

800.625.05	Rimborso 40 azioni Società elettrica sopracenerina		
	Saldo al 31.12.2017	CHF	0.00
	Incasso 2018	CHF	4'109.20
	Totale incassato al 31.12.2018	CHF	4'109.20

Si tratta dell'importo equivalente alla cessione di 40 azioni SES al prezzo di CHF 102.73 cadauna, avvenuta a seguito dell'entrata nel comprensorio della Società elettrica sopracenerina dell'ex Comune di Contone, ora Gambarogno.

800.660.10	Sussidio federale Piano gestione boschi		
	Saldo al 31.12.2017	CHF	0.00
	Incasso 2018	CHF	10'441.50
	Totale incassato al 31.12.2018	CHF	10'441.50

Il sussidio federale ammonta al 40% dell'importo sussidiabile.

800.661.10	Sussidio cantonale Piano gestione boschi		
	Saldo al 31.12.2017	CHF	0.00
	Incasso 2018	CHF	7'831.10
	Totale incassato al 31.12.2018	CHF	7'831.10

Il sussidio cantonale ammonta al 30% dell'importo sussidiabile.

BILANCIO

Elenchiamo qui di seguito il riassunto del bilancio al 31.12.2018.

	<u>Attivi</u>	<u>Passivi</u>
Beni patrimoniali	5'558'120.47	
Beni amministrativi	6'122'218.23	
Capitale di terzi		7'518'295.64
Finanziamenti speciali		559'237.80
Risultato d'esercizio		-268'311.44
Capitale proprio		3'871'116.70
Totale	11'680'338.70	11'680'338.70

AZIENDA ACQUA POTABILE

L'esercizio 2018 dell'Azienda acqua potabile chiude con un disavanzo d'esercizio di CHF 123'318.00 a fronte di una perdita preventivata di CHF 76'400.00, pari al 61.4 % superiore.

Per quanto riguarda la gestione corrente l'unica voce che si discosta in modo sostanziale dal preventivo è il conto no. 100.312.02

Acquisto acqua Locarno – Consuntivo 2018 CHF 109'625.95 / Preventivo 2018 CHF 3'000.00

Come già spiegato in più occasioni, codesto Consiglio ha approvato un credito per il risanamento completo dei serbatoi dell'acqua potabile che comprendeva pure la realizzazione, nella camera di congiunzione tra gli acquedotti di Locarno e di Orselina, di una stazione di pompaggio per la fornitura alla nostra rete. Grazie a questa fornitura è possibile, durante gran parte dell'anno, rinunciare al prelievo di acqua superficiale dal riale Rabissale come auspicato dal Laboratorio cantonale d'igiene. Il costo ascritto a tale conto è quindi basato sulla convenzione stipulata con il Comune di Locarno entrata in vigore l'1.8.2017.

In merito alla gestione investimenti, che riporta investimenti netti per CHF 551'931.30, 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 31.12.2017	CHF	299'460.40
	Investimento 2018	CHF	6'370.00
	Credito disponibile al 31.12.2018	CHF	194'169.60

Onorario dello studio di geologia incaricato per l'allestimento del piano di attuazione per la risoluzione dei conflitti nelle zone di protezione delle sorgenti.

100.501.21	Potenziamento captazione sorgenti Gutta 5 e 6 – MM 14/2012		
	Importo votato	CHF	110'000.00
	Saldo al 31.12.2017	CHF	73'957.70
	Investimento 2018	CHF	7'770.00
	Credito disponibile al 31.12.2018	CHF	28'272.30

Onorario dello studio di geologia incaricato per l'accompagnamento dei lavori di potenziamento della sorgente Gutta 5.

100.501.23	Adeguamento bacini Vignole e Bolla + igienizzazione – MM 14/2014		
	Importo votato	CHF	1'760'000.00
	Saldo al 31.12.2017	CHF	751'707.50
	Investimento 2018	CHF	537'791.30
	Credito disponibile al 31.12.2018	CHF	470'501.20

Gli importanti lavori presso l'acquedotto sono pressoché terminati e durante il prossimo anno verranno emesse le liquidazioni finali.

Il bilancio 2018 dell'Azienda acqua potabile è riassumibile nei seguenti termini:

	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	19'534.89	
Beni amministrativi	3'466'945.36	
Capitale di terzi		3'077'661.97
Risultato d'esercizio		-123'318.00
Capitale proprio		532'136.28
Totale	3'486'480.25	3'486'480.25

CONCLUSIONI

Visto quanto sopra invitiamo il Consiglio comunale a voler

d e c i d e r e :

- 1. Sono approvati i consuntivi 2018 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

Questo messaggio è demandato alla Commissione della gestione