

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 121

Conti consuntivi 2015, Comune di Gambarogno

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 121	1
RISULTATO D'ESERCIZIO 2015	6
CAPITALE PROPRIO	6
CONFRONTO PER GENERE DI CONTO	7
RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO	10
VALUTAZIONE DEL GETTITO D'IMPOSTA 2015	11
INDICATORI FINANZIARI 2015	12
EVOLUZIONE E VERIFICA DEL DEBITO PUBBLICO	13
COMMENTO SUGLI INDICATORI FINANZIARI	14
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI 2015	15
ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU DEBITORI DIVERSI	15
CONTROLLO CREDITI AL 31.12.2015.....	16
ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI E CONTROLLO DELLA LIQUIDITA'	18
CONTO DEI FLUSSI PER L'ANNO 2015 - FONDO MEZZI LIQUIDI	19
COMMENTO AI SINGOLI CONTI	20
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	26
CONTO DI CHIUSURA	26
RIASSUNTO DEL BILANCIO.....	26
CAPITALE PROPRIO	26
CONCLUSIONE.....	27
DISPOSITIVO FINALE DI APPROVAZIONE DEI CONTI CONSUNTIVI 2015	27
ALLEGATI.....	28

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 121

Magadino, 22 febbraio 2016
Risoluzione municipale no. 204
di competenza della Commissione della Gestione

Approvazione dei conti consuntivi 2015, Comune di Gambarogno

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri comunali,

da quanto è stato costituito il Comune di Gambarogno, nell'anno 2010, i conti consuntivi sono sempre stati chiusi in attivo. Anche il consuntivo 2015, che vi sottoponiamo per approvazione, chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 124'749.43.

Rispetto al preventivo 2015, che prevedeva un disavanzo di CHF 269'681.00, il risultato implica un miglioramento complessivo di poco inferiore a CHF 395'000.00, sicuramente positivo. Nel commentare queste cifre bisogna tuttavia relativizzare il tutto all'importanza del budget della gestione corrente del Comune, ormai prossimo ai 26 MIO di franchi.

Negli ultimi sei anni il Comune ha realizzato avanzi d'esercizio cumulati per un importo di CHF 5'357'761.20 e ciò malgrado siano stati attivati investimenti lordi di CHF 35'955'943.97. Dedotti i vari contributi e sussidi, gli investimenti netti del Comune ammontano a CHF 26'027.813.95, in autofinanziamento. La politica finanziaria adottata dal Municipio e dal Consiglio comunale, alla luce dei risultati riportati, si è rivelata coerente con le effettive capacità finanziarie del Comune.

Essendo l'esercizio 2015 l'ultimo della corrente legislatura, che si concluderà con le prossime elezioni comunali del mese di aprile 2016, a valere quale resoconto generale delle opere realizzate, riprendiamo di seguito e per sommi capi le varie opere realizzate o in corso di realizzazione nel Comune e presentate negli incontri con le Assemblee di frazione:

Caviano

-) canalizzazione Caviano-Scaiano;
-) progettazione opere di premunizione riali;
-) bagno spiaggia;
-) piano di mobilità scolastica.

Contone

-) premunizione riali - seconda tappa;
-) reimpostazione aule scuola elementare;
-) risanamento edificio scolastico (con insediamento asilo nido e mensa SE);
-) mensa scuola dell'infanzia;
-) parco giochi scuole;
-) fermata bus Posta;
-) moderazione traffico Contone-Quartino;
-) piano di mobilità scolastica;
-) conclusione revisione Piano regolatore.

Gerra

-) sistemazione bagno spiaggia;
-) ripavimentazione strada nucleo Scimiana;
-) fermata bus stazione;
-) miglorie Porto comunale;
-) nuovo parco giochi scuola infanzia;
-) piano di mobilità scolastica;
-) pianificazione piano particolareggiato.

Indemini

-) ecocentro rifiuti;
-) messa in sicurezza e protezione tank presso Casa dell'artista;
-) ripristino tratti di selciato nel nucleo;
-) progetto vasca antincendio Sciaga;
-) centro Polifunzionale Alpe di Neggia.

Magadino

-) ampliamento scuola infanzia Quartino;
-) sistemazione PCi Quartino;
-) miglorie alla sala multiuso presso il Centro Rivamonte;
-) abbellimento e miglorie presso il bagno spiaggia;
-) acquisizione strada Bruno, ex patriziale;
-) ecocentro rifiuti Rivamonte;
-) piazza raccolta verde Quartino;
-) sistemazione area ex Virano e Parco pubblico Meschini;
-) risanamento strada Montecenerino;
-) mobilità lenta tratta Quartino-Magadino e anticipo ciclopista Centro sportivo;
-) discarica inerti;
-) piano di mobilità scolastica;
-) moderazione del traffico Contone e Quartino;
-) adeguamento/ristrutturazione Centro sportivo;
-) pianificazione piano particolareggiato.

Piazzogna

-) parco polisportivo;
-) sistemazione strada in Via Alabardia a seguito cedimento tornante;
-) nuovi selciati per valorizzazione nucleo;
-) tratta cabina SES Via Alabardia, posa nuove condotte;
-) estensione zona 30 strada cantonale;
-) piano di mobilità scolastica;
-) nuove sottostrutture per acqua potabile e canalizzazioni nel nucleo;
-) collegamento acquedotto Piazzogna-Vira;
-) collegamenti acquedotto Piazzogna-Vairano.

S. Nazzaro

-) opere premunizione caduta sassi in zona Taverna/San Nazzaro;
-) mensa scuola elementare;
-) biblioteca/ludoteca;
-) interventi miglioria lido;
-) moderazione traffico;
-) rifacimento strada Campagnola con sottostrutture;
-) migliorie Porto Bustello;
-) porto Gambarogno;
-) piano di mobilità scolastica;
-) progettazione posteggio a Vairano;
-) ecocentro rifiuti di Vairano;
-) collegamento acquedotto Vairano-Piazzogna.

S. Abbondio

-) valorizzazione piazza nucleo Calgiano;
-) impermeabilizzazione parcheggio;
-) nuovo bacino e microcentrale elettrica;
-) piano di mobilità scolastica;
-) pianificazione Piano particolareggiato, zona Pianello.

Vira

-) rinnovo campi da tennis con fondo in sintetico;
-) fermate bus;
-) posteggio Corognola;
-) mensa scuole dell'infanzia;
-) migliorie Porto comunale;
-) abbellimento bagno spiaggia;
-) ristrutturazione piazza Pietzcker;
-) nuovo acquedotto con stazione di pompaggio e pescaggio a lago;
-) serbatoio acqua potabile Fosano;
-) risanamento stabile scuole Vira;
-) piano di mobilità scolastica;

-) progetto per ampliamento posteggio Fosano;
-) pianificazione Piano particolareggiato.

Come si può ben osservare il Comune di Gambarogno, per il tramite dei propri organi, legislativo e esecutivo, ha avuto in questi anni un ruolo molto attivo e propositivo nel recupero infrastrutturale, come pure nell'attuare nuove opere a vantaggio della popolazione e della vivibilità in Gambarogno. In particolare, quest'ultime riguardano l'ambito amministrativo, scolastico, sociale, ricreativo, della viabilità pubblica e privata, dei servizi all'utenza e pure gli aspetti ambientali e energetici legati al progetto Città dell'energia.

Altri temi che hanno occupato intensamente l'esecutivo si rifanno alla salvaguardia degli interessi dei cittadini nei grandi progetti legati al potenziamento delle infrastrutture ferroviarie, del collegamento stradale A2-A13, della pianificazione del territorio e del Piano di agglomerato del Locarnese.

Inoltre, ci si è pure occupati della promozione della zona artigianale/industriale di Quartino/Contone a salvaguardia di nuovi indotti economici e posti di lavoro.

Grande attenzione è stata data alla tematica dei trasporti pubblici, con presentazione, alle competenti Autorità cantonali, di un nuovo concetto per migliorare la frequenza dei trasporti e il collegamento verso il Bellinzonese in funzione all'apertura di Alptransit.

Sono pure stati allacciati contatti con le Autorità italiane di frontiera, per temi di comune interesse.

Il giudizio sulle potenzialità del nostro Comune permane sicuramente positivo ed è confermato dagli indicatori finanziari, sostanzialmente tutti positivi, dall'autofinanziamento di 4.2 MIO di franchi e dalla tenuta del gettito fiscale.

Il risultato d'esercizio 2015 suggerisce, nell'ambito dell'elaborazione del prossimo Piano finanziario, rispettivamente del preventivo 2017, di valutare un riequilibrio del flusso finanziario fra le tasse d'utenza, il moltiplicatore d'imposta e l'adeguamento degli aiuti concessi ai domiciliati.

RISULTATO D'ESERCIZIO 2015

Con entrate di complessivi CHF 25'865'811.01 e uscite di CHF 25'741'061.58, il conto di gestione corrente 2015 chiude con un **avanzo d'esercizio di CHF 124'749.43**. Questo importo è composto da un avanzo d'esercizio del Comune di CHF 527'370.32 e un disavanzo del Servizio di approvvigionamento idrico di CHF 402'620.89.

Si rammenta che nel consuntivo 2015, per la prima volta e con autorizzazione della Sezione enti locali del 7 dicembre 2015, il capitale proprio del Servizio di approvvigionamento idrico sarà separato da quello del Comune e alimentato, rispettivamente diminuito, dal corrispondente risultato d'esercizio. La decisione è stata adottata per una questione di trasparenza nell'autofinanziamento del Servizio AI e per evitare un eccessivo accumulo di capitale proprio del Comune, conseguente all'integrazione nei conti comunali di ben otto differenti Aziende acqua potabile. Le modifiche del piano dei conti e le valutazioni eseguite dalla SEL, attuate per ricostruire la situazione di partenza, saranno messe a disposizione della Commissione della gestione durante l'esame e il preavviso dei conti consuntivi.

Gli avanzi d'esercizio degli ultimi anni sono i seguenti:

2010	249'930.86
2011	1'378'846.08
2012	1'678'492.50
2013	724'916.18
2014	1'200'826.15
2015	124'749.43
Totale	5'357'761.20

CAPITALE PROPRIO

Dopo capitalizzazione dell'avanzo d'esercizio 2015 di CHF 124'749.43, di cui un avanzo di CHF 527'370.32 nel CP del Comune e un disavanzo di CHF 402'620.89 in quello del Servizio AI, la situazione sarà la seguente:

capitale proprio del Comune	CHF 10'563'795.00
capitale proprio Servizio AI	CHF 2'547'153.17

CONFRONTO PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE					
	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Differenza Consuntivo 2015 Preventivo 2015	Consuntivo 2014	Differenza Consuntivo 2015 Consuntivo 2014
3 SPESE CORRENTI	25'741'061.58	25'180'217.00	560'844.58	25'026'152.13	714'909.45 0.00
30 SPESE PER IL PERSONALE	7'213'893.90	7'202'350.00	11'543.90	6'971'579.85	242'314.05
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	5'281'646.19	5'218'130.00	63'516.19	5'501'810.35	-220'164.16
32 INTERESSI PASSIVI	911'958.11	825'000.00	86'958.11	854'076.60	57'881.51
33 AMMORTAMENTI	4'499'708.91	3'990'000.00	509'708.91	4'229'870.93	269'837.98
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	1'272'055.25	1'430'833.00	-158'777.75	1'213'213.35	58'841.90
36 CONTRIBUTI PROPRI	4'127'172.86	4'123'274.00	3'898.86	3'853'013.47	274'159.39
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	539'363.00	538'130.00	1'233.00	555'117.00	-15'754.00
39 ADDEBITI INTERNI	1'895'263.36	1'852'500.00	42'763.36	1'847'470.58	47'792.78
4 RICAVI CORRENTI	25'865'811.01	24'910'536.00	955'275.01	26'226'978.28	-361'167.27
40 IMPOSTE	13'941'679.85	13'320'965.00	620'714.85	13'750'153.25	191'526.60
41 REGALIE E CONCESSIONI	656'045.10	557'754.00	98'291.10	1'428'117.85	-772'072.75
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	990'731.64	886'500.00	104'231.64	934'800.96	55'930.68
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	5'185'792.61	5'352'850.00	-167'057.39	5'157'119.99	28'672.62
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'357'990.05	1'082'500.00	275'490.05	1'339'232.30	18'757.75
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	185'279.80	180'760.00	4'519.80	193'029.45	-7'749.65
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'593'028.60	1'676'707.00	-83'678.40	1'577'053.90	15'974.70
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00
49 ACCREDITI INTERNI	1'895'263.36	1'852'500.00	42'763.36	1'847'470.58	47'792.78
	Avanzo 124'749.43	Disavanzo -269'681.00	Differenza 394'430.43	Avanzo 1'200'826.15	Differenza -1'076'076.72

Nel confronto di spese e ricavi per genere di conto, osserviamo:

-) rispetto al preventivo 2015 vi è stato un aumento delle spese di CHF 560'844.58, compensate da maggiori entrate di complessivi CHF 955'275.01. Il risultato d'esercizio del Comune, comprensivo del Servizio di approvvigionamento idrico, rispetto al preventivo, è globalmente migliorato di CHF 394'430.43;
-) rispetto al consuntivo 2014, vi è stato un aumento delle spese di CHF 714'909.45 e una diminuzione dei ricavi di CHF 361'167.27. L'avanzo d'esercizio è dunque inferiore di CHF 1'076'076.72.

Le categorie che hanno subito le maggiori variazioni e meritano un commento sono le seguenti:

SPESE CORRENTI

Spese per il personale: nel confronto con il preventivo 2015 non vi sono differenze da giustificare.

L'aumento nei confronti del consuntivo 2014 è legato:

-) all'assunzione a titolo provvisorio di un funzionario presso l'UTC, che si occupa della gestione del progetto di ristrutturazione del centro sportivo;
-) all'adeguamento di salario per alcune funzioni presso l'UTC;
-) al maggior impiego di operai avventizi durante la stagione di sfalcio;
-) in minima parte, alle spese per i curatori e le indennità ai pompieri.

Spese per beni e servizi: la categoria è sicuramente molto ampia e variegata e un raffronto per categoria risulta quindi molto difficile sia nei confronti con il preventivo 2015 sia con il consuntivo 2014. Per le differenze nei singoli conti si rimanda al capitolo "commento ai singoli conti".

Ammortamenti: l'aumento rispetto a preventivo 2015 e consuntivo 2014 è proporzionale all'accresciuta massa dei beni amministrativi, ma va relativizzato ad una operazione contabile, non monetaria, utile per accrescere l'auto-finanziamento.

Rimborsi ad enti pubblici: rispetto al preventivo 2015 vi è stata una minor spesa di complessivi CHF 158'777.75, relativa:

-) al Servizio Polizia intercomunale che, grazie all'ampliamento del comprensorio con i Comuni della Verzasca, ha diminuito i costi a nostro carico di CHF 86'000.00;
-) al Consorzio PC Locarno, con minori costi di CHF 12'000.00;
-) al Consorzio depurazione acque, con minori costi di CHF 36'000.00;
-) ad altre posizioni minori quali la Commissione tutoria regionale e il Consorzio Monte Ceneri.

L'aumento relativo al consuntivo 2014 di CHF 58'841.90 è soprattutto legato all'aumento dei costi per il Consorzio depurazione acque.

Contributi propri: nel confronto con il preventivo 2015 non vi sono differenze da giustificare.

Il maggior costo rispetto al consuntivo 2014, di complessivi CHF 274'159.39, riguarda soprattutto le seguenti posizioni:

-) CHF 100'000.00 per il maggior numero di anziani degenti in istituti;
-) CHF 33'000.00 per il mantenimento degli anziani a domicilio;
-) CHF 80'000.00 per contributi elargiti in campo culturale, attività del tempo libero e trasporti pubblici tramite il Regolamento sugli aiuti finanziari ai domiciliati. Dopo un avvio incerto, gli aiuti sono sempre più apprezzati e richiesti dai nostri domiciliati.

RICAVI CORRENTI

Imposte: nel confronto con il preventivo 2015 vi è stato un aumento di CHF 620'714.85, essenzialmente legato alle sopravvenienze e alle imposte speciali.

Nel confronto con il consuntivo 2014, si assiste a un aumento delle imposte di CHF 191'526.60 nelle posizioni del reddito e sostanza PF, delle sopravvenienze d'imposta e di quelle speciali, mentre vi è una diminuzione delle imposte alla fonte.

Regalie e concessioni: nel confronto con il preventivo 2015 non vi sono differenze da giustificare.

Nel confronto con il consuntivo 2014, la forte diminuzione di CHF 772'072.75 è legata essenzialmente alla decadenza dei proventi delle concessioni di privativa di distribuzione di energia elettrica (886.410.01) e conseguente modifica del piano contabile che prevede ora l'iscrizione, a parziale compenso, della tassa per l'uso speciale delle strade comunali (886.410.02) e delle prestazioni contrattuali con i gestori di rete (886.434.01) nella categoria "434" dei ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe.

Redditi della sostanza: i maggiori ricavi rispetto al preventivo 2015 (CHF 104'231.64) e al consuntivo 2014 (CHF 55'930.68) sono in gran parte legati al pagamento di CHF 60'000.00 versati da Swisscom a titolo di affitto per la posa dell'antenna sul tetto della casa comunale di Magadino, una tantum, per il periodo 2014 – 2023 e a maggiori incassi per i parchimetri e gli abbonamenti posteggi in applicazione delle nuove direttive.

Contributi senza fine specifico: la maggior entrata di CHF 275'490.05 rispetto al preventivo riguarda le imposte sugli utili immobiliari. Nessuna differenza da giustificare rispetto al consuntivo 2014.

Contributi per spese correnti: la differenza degli incassi rispetto al preventivo 2015 è legata al mancato incasso dei dividendi sulle azioni SES, che saranno incassati e contabilizzati nel corso dell'anno 2016. Nessuna differenza da giustificare rispetto al consuntivo 2014.

Prelevamenti da finanziamenti speciali: in gestione corrente è riversato un importo di CHF 60'000.00 (886.485.01), prelevato dal FER (Fondo energie rinnovabili) accantonato a bilancio, per la sostituzione di punti luce e il miglioramento ai fini del risparmio energetico della rete di illuminazione pubblica, con impiego di lampade LED.

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO

Conto di gestione corrente	CHF	CHF
Uscite correnti	19'758'055.21	
Ammortamenti amministrativi	4'087'743.01	
Addebiti interni	1'895'263.63	
Totale spese correnti		25'741'061.58
Entrate correnti	23'970'547.65	
Accrediti interni	1'895'263.636	
Totale ricavi correnti		25'865'811.01
Risultato d'esercizio generale		124'749.43
di cui risultato d'esercizio del Comune		527'370.32
di cui risultato d'esercizio del Servizio AI (approvvigionamento idrico)		- 402'620.89

VALUTAZIONE DEL GETTITO D'IMPOSTA 2015

		Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
990.400.01	Imposte sul reddito e sulla sostanza (persone fisiche)	9'200.000.00	9'383'000.00
990.400.02	Imposta personale	80'000.00	85'000.00
990.400.03	Imposta alla fonte	920'297.30	692'000.50
990.400.50	Sopravvenienze d'imposta	683'562.25	871'005.20
990.401.01	Imposta sull'utile e sul capitale (persone giuridiche)	1'600'000.00	1'600'000.00
990.402.01	Imposta immobiliare comunale	1'077'000.00	1'087'000.00
990.403.01	Imposte speciali	187'115.30	220'023.15
990.421.01	Interessi di ritardo	40'007.79	17'620.10
	Ricavi correnti per imposte	13'787'982.64	13'955'648.95

La valutazione del gettito 2015 è stata eseguita sulla base delle decisioni di tassazione note, dell'ultimo gettito accertato 2012 e dei parametri di crescita considerati nel Piano finanziario.

La diminuzione delle imposte alla fonte è stata compensata da un aumento nelle imposte delle persone fisiche e dalle sopravvenienze.

INDICATORI FINANZIARI 2015

Il confronto e l'evoluzione degli indicatori finanziari 2014/2015 permettono di correttamente interpretare i risultati del consuntivo 2015; le valutazioni non si discostano in modo significativo da quelle 2014, riconfermando un trend positivo.

	2014	2015
Copertura delle spese correnti	5.2	0.5
(ricavi correnti senza accrediti interni e rversamenti - spese correnti senza addebiti interni e rversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e rversamenti] x 100		
Scala di valutazione: buono - positivo >0% , disavanzo moderato -2,5% - 0%, disavanzo importante <-2,5%		
Ammortamento beni amministrativi		
beni amministrativi comunali, escluse canalizzazioni e strutture acqua potabile soggette ad ammortamento lineare		
[(ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari) / (beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni)] x 100		
Scala di valutazione: limite tecnico auspicabile = 10%, buono > 10%		
Quota degli interessi	-0.3	-0.3
(interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e rversamenti) x 100		
Scala di valutazione: bassa <1% , media 1% - 3%, alta 3% - 5%, eccessiva >5%		
Quota degli oneri finanziari	15.8	16.7
(interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e rversamenti) x 100		
Scala di valutazione: bassa <3%, media 3% - 10%, alta 10% - 18% , eccessiva >18%		
Grado di autofinanziamento	88.9	86.3
(autofinanziamento / investimenti netti) x 100		
Scala di valutazione: buono >80% , sufficiente 60% - 80%, debole <60%		
Capacità di autofinanziamento	21.0	17.6
(autofinanziamento/ricavi correnti senza accrediti interni e rversamenti) x 100		
Scala di valutazione: buona >15% , sufficiente 8% - 15%, debole <8%		
Debito pubblico pro capite	7'843.00	8'014.00
Debito pubblico pro capite, escluso servizio AI		4'111.00
debito pubblico / popolazione finanziaria residente permanente		
Scala di valutazione: debole <2.000 CHF, medio CHF. 2.000 - CHF. 4.000, elevato CHF. 4.000 - CHF. 6.000 , eccessivo > CHF 6.000		
Quota di capitale proprio	17.5	16.9
Quota di capitale proprio, escluso servizio AI		20.1
(capitale proprio / totale dei passivi) x 100		
Scala di valutazione: eccessiva >40%, buona 20% - 40% , media 10% - 20%, debole <10%		
Quota degli investimenti	26.7	31.9
Scala di valutazione: molto alta >30% , elevata 20% - 30%, media 10% - 20%, ridotta <10%		
Moltiplicatore politico	85%	85%

I dati sulla popolazione residente permanente al 31.12.2015 saranno disponibili solo nel corso del 2016. Per il calcolo degli indicatori finanziari è stato utilizzato il dato 2014 della popolazione residente permanente al 31.12.2014, stabilito dall'USTAT per il Gambarogno in 5060 unità.

EVOLUZIONE E VERIFICA DEL DEBITO PUBBLICO

			al 31.12.2014	al 31.12.2015
Capitale dei terzi		CHF	58'247'625.68	61'375'180.81
Finanziamenti speciali		CHF	2'998'830.25	2'578'351.89
Beni patrimoniali		CHF	-21'456'888.32	-23'402'997.16
Debito pubblico		CHF	39'789'567.61	40'550'535.54
Debito pubblico pro capite		CHF	7'843.00	8'014.00
Debito pubblico pro capite senza Servizio AI		CHF		4'111.00
Popolazione residente			5073	5060
Verifica del debito pubblico				
Debito pubblico	al 31.12.2014	CHF	39'789'567.61	
+ investimenti netti	al 31.12.2015	CHF	4'979'539.22	
./. ripresa capitale proprio ASSCO	al 31.12.2015	CHF	-6'078.85	
./. autofinanziamento	al 31.12.2015	CHF	-4'212'492.44	
Debito pubblico	al 31.12.2015	CHF	40'550'535.54	

COMMENTO SUGLI INDICATORI FINANZIARI

L'avanzo d'esercizio 2015, unito agli ammortamenti amministrativi del 10.4% della sostanza iscritta a bilancio al 1° gennaio 2015 (escluse le infrastrutture del Servizio di approvvigionamento idrico e le canalizzazioni soggette ad ammortamento lineare), garantisce un'ottima copertura delle spese correnti e l'autofinanziamento degli investimenti nella misura dell'86.3%.

Il debito pubblico al 31.12.2015 ammonta a CHF 40'550'535.54 che, diviso per 5060 abitanti, corrisponde a un debito pubblico pro capite di CHF 8'014.00. Se non si considerano i debiti legati al Servizio di approvvigionamento idrico, il debito pubblico pro capite scende a CHF 4'111.00. In entrambi i casi, la sostenibilità del debito è comunque confermata dalla bontà degli altri indicatori finanziari.

Il capitale dei terzi che ammontava al 31.12.2014 a CHF 58'247'625.68 è passato a CHF 61'375'180.81 a seguito dell'acquisto delle azioni SES per un importo complessivo di CHF 2'071'254.05 e all'aumento della liquidità per le operazioni correnti di fine anno, poi rimborsata a inizio anno 2016.

La copertura delle spese correnti è ancora buona grazie ai tassi d'interesse molto bassi dei prestiti fissati sul lungo termine, che compensano in parte i tassi negativi che causano maggiori costi sui prestiti SWAP.

Dopo capitalizzazione dell'avanzo d'esercizio 2015, il capitale proprio al 31 dicembre 2015, senza il capitale proprio del servizio AI, ammonta a CHF 10'563'795.00 e rispetta quindi i disposti dell'articolo 169 LOC.

AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI 2015

Bilancio, beni amministrativi	Valore all'1.1.2015	Tassi 2015	Ammortamento 2015	Valore dopo ammortamento	Investimenti 2015	Valore al 31.12.2015
terreni	2'154'474.95	5.00%	107'723.75	2'046'751.20	125'829.25	2'172'580.45
opere genio	1'598'334.78	10.00%	159'833.48	1'438'501.30	-91'131.26	1'347'370.04
opere stradali	9'938'188.03	10.00%	993'818.80	8'944'369.23	966'334.50	9'910'703.73
ecocentri e investimenti rifiuti	721'400.00	10.00%	72'140.00	649'260.00	582'232.69	1'231'492.69
canalizzazioni nuove	0.00	3.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
porto Gambarogno	1'229'741.24	10.00%	122'974.12	1'106'767.12	-669'229.88	437'537.24
costruzioni	12'391'614.78	10.00%	1'239'161.48	11'152'453.30	1'295'454.65	12'447'907.95
boschi e corsi d'acqua	493'315.33	10.00%	49'331.53	443'983.80	-95'362.60	348'621.20
mobili, attrezzature	394'125.28	40.00%	157'650.11	236'475.17	35'745.00	272'220.17
altri investimenti	1'061'726.92	20.00%	212'345.38	849'381.54	199'542.40	1'048'923.94
opere AP fino 2011	14'594'665.50	lineare	760'962.93	13'833'702.57	0.00	13'833'702.57
opere AP dal 2012	8'113'298.69	2.50%	211'800.43	7'901'498.26	558'870.42	8'460'368.68
prestito Porto SA	1.00	100.00%	1.00	0.00	0.00	0.00
	52'690'886.50	10.4% media	4'087'743.01	48'603'143.49	2'908'285.17	51'511'428.66

Se non si considerano le opere AI, ammortizzate con il sistema lineare, l'ammortamento dei beni amministrativi al 01.01.2015 risulta essere del 10.4%.

I contributi di costruzione per le canalizzazioni, cumulati sull'apposito conto passivo di bilancio (241.02), al 31.12.2015, presentano un saldo di CHF 2'026'164.39. Nel conto sono stati accreditati i vari incassi per contributi di costruzione, rispettivamente addebitate le spese per investimenti in canalizzazioni e collettori.

ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU DEBITORI DIVERSI

In accordo con il revisore dei conti, analogamente a quanto già era avvenuto nel consuntivo 2012 (importo di CHF 250'000.00) e 2014 (importo di CHF 150'000.00), si procede a un ulteriore accantonamento per rischi su debitori diversi di CHF 150'000.00, relativi alla pratica d'incasso di affitti con la Miraflores SA, tutt'ora in lite civile con il Comune. La vertenza è pure oggetto di separato MM inteso ad ottenere dal Consiglio comunale l'autorizzazione a stare in lite.

CONTROLLO CREDITI AL 31.12.2015

In allegato al presente messaggio municipale - quale parte integrante dello stesso - forniamo l'elenco per il controllo dei crediti con l'indicazione della data di perenzione e quella di chiusura per i crediti riguardanti lavori conclusi.

Nella colonna "residui o sorpassi di spesa" sono indicati:

-) **con colore verde** gli investimenti eseguiti con la delega prevista dall'art. 5 ROC;
-) **con colore rosso** gli investimenti approvati dal Consiglio comunale o eseguiti in delega, che presentano superamenti di oltre il 10% del credito votato.

Alcuni degli investimenti indicati **in verde** sono da intendersi quali opere preparatorie o di assunzione d'informazioni per eventualmente sottoporre al Consiglio comunale la richiesta di credito definitiva per la progettazione e/o costruzione.

Fra questi:

-) 662.501.09 Sistemazione strada Cento Campi;
-) 662.509.06 Piano per la mobilità scolastica;
-) 663.503.05 Progetto e ristrutturazione ex casa doganale (ostello Dirinella);
-) 663.503.07 Sala multiuso Rivamonte;
-) 663.509.03 Studio rivalorizzazione Monti di Sciaga.

Le entrate per sussidi, contributi e prelievi dal fondo FER sono stati indicati in **colore blu**, direttamente dopo gli investimenti di riferimento.

Di seguito andremo a commentare i crediti nei quali vi è stato un superamento nei limiti della delega che, per un Comune con oltre 5000 abitanti, sono di CHF 100'000.00 per gli investimenti, CHF 30'000.00 per le convenzioni di durata massima di 2 anni e CHF 40'000.00 per le spese correnti di gestione (articolo 5 ROC, articolo 13 LOC, 5a cpv. 1 RALOC), rispettivamente con un superamento di oltre il 10% del credito votato dal Consiglio comunale.

Nel dispositivo finale del presente MM si chiede la ratifica unicamente per gli investimenti conclusi, che saranno quindi stralciati dal controllo dei crediti; tutti gli altri saranno ripresi per la ratifica, con i dovuti aggiornamenti, nei prossimi consuntivi.

Commenti

Sistemazione nucleo Piazzogna (662.501.17)

Acquedotto nucleo Piazzogna (770.501.17)

Le due opere sono abbinate e realizzate simultaneamente per la sistemazione del nucleo di Piazzogna, con posa di nuove sottostrutture e creazione di una pavimentazione pregiata in acciottolato.

Rispetto al credito votato dal Consiglio comunale in data 01.07.2013, di CHF 200'000.00, vi è stato un superamento finale di CHF 67'275.10 conseguente ad una estensione di mandato per la pavimentazione a monte della Piazzetta di ca. 40 ml di strada, realizzata in asfalto.

Il credito votato per la sostituzione dell'acquedotto, sempre nel nucleo di Piazzogna, votato il 01.07.2013, di CHF 70'000.00, presenta un superamento di costo di CHF 8'471.20. Per l'opera rimangono tuttavia ancora da incassare gli importi per allacciamenti privati che saranno iscritti quale entrata d'investimento.

Sistemazione per scoscendimenti Piazzogna (662.501.22)

Rispetto al credito votato dal Consiglio comunale in data 29.09.2014, di CHF 101'137.00, vi è stato un superamento finale di CHF 20'517.90, dovuto all'esigenza di deviare le acque pluviali della strada nel riale, onde evitare danni alle vicine proprietà private. Il lavoro non era stato inizialmente ritenuto necessario, quindi non compreso nel preventivo di spesa.

Centro polifunzionale Neggia (663.503.10)

Il Centro polifunzionale di Neggia è nato da una collaborazione fra i Patriziati di Piazzogna, Vira, il nostro Comune, il locale Ente turistico e il Fondo cantonale patriziale. La spesa d'investimento è indicata in CHF 146'704.65 poiché il Comune ha anticipato la necessaria liquidità e incassato nel frattempo i sussidi ammontanti a CHF 64'000.00. La spesa netta a carico del Comune ammonta dunque a CHF 82'704.65 e rientra quindi nelle deleghe di competenza.

Ecocentro Rivamonte (772.501.03)

Rispetto al credito votato dal Consiglio comunale in data 01.07.2013, di CHF 499'825.00, vi è stato un superamento finale di CHF 111'803.17, dovuto essenzialmente all'obbligo cantonale di realizzare un pozzo di filtraggio dei liquami, inizialmente non previsto e all'utilizzo di speciali additivi per il cemento armato, legati all'esecuzione invernale dei lavori. Alcuni superamenti di costo si sono pure riscontrati in posizioni minori quali la video sorveglianza e l'esecuzione del cancello di sicurezza.

Gli altri crediti figuranti nell'elenco allegato, non espressamente menzionati, rientrano nel mandato e nei limiti concessi dal Consiglio comunale.

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI E CONTROLLO DELLA LIQUIDITA'

In base ai movimenti di bilancio, l'allegato "conto dei flussi di capitale" permette di verificare i movimenti nella liquidità del Comune.

Nella prima parte sono indicate le "origini" degli aumenti legati all'autofinanziamento, alla diminuzione dei beni patrimoniali, all'aumento del capitale dei terzi e alle entrate per investimenti.

Nella seconda parte si evidenziano le "destinazioni" quali l'aumento dei beni patrimoniali, la diminuzione del capitale dei terzi e l'impiego per le uscite d'investimento.

Sono stati originati mezzi liquidi per un totale di CHF 14'190'208.61, impiegati nella misura di CHF 11'922'503.37. L'aumento di mezzi liquidi ammonta a CHF 2'267'705.24.

Liquidità al 1° gennaio 2015	1'830'786.53
Aumento dei mezzi liquidi	2'273'784.09
Liquidità al 31 dicembre 2015	4'104'570.62

Ca. 2 MIO di franchi si riferiscono a un aumento di liquidità operato a fine anno, per eseguire le usuali operazioni di pagamento. La liquidità è stata poi rimborsata ad inizio anno 2016 e sarà integrata nel controllo di liquidità di quell'anno.

CONTO DEI FLUSSI PER L'ANNO 2015 - FONDO MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento			
Avanzo d'esercizio	124'749.43		
Ammortamenti amministrativi	4'087'743.01		
Autofinanziamento		4'212'492.44	
Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali			
Diminuzione dei crediti	142'612.30		
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	250'713.17		
		393'325.47	
Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi			
Aumento impegni correnti	254'388.07		
Aumento debiti a medio lungo termine	5'165'824.05		
Aumento transitori passivi	127'673.87		
Aumento mezzi liquidi per ripresa capitale proprio ASSCO	6'078.85		
		5'553'964.84	
Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti		4'036'504.71	
TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI			14'196'287.46
IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI			
Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali			
Aumento dei transitori attivi	65'650.22		
		65'650.22	
Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi			
Diminuzione debiti a breve termine	2'368'008.56		
Diminuzione debiti gestioni speciali	12'048.05		
Diminuzione accantonamenti	40'274.25		
Diminuzione finanziamenti speciali	420'478.36		
		2'840'809.22	
Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti		9'016'043.93	
TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI			11'922'503.37
AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI			2'273'784.09

COMMENTO AI SINGOLI CONTI

Qui di seguito sono fornite informazioni aggiuntive per alcune posizioni del consuntivo che meritano un approfondimento.

Amministrazione

002.301.01 Stipendi amministrazione

Vi è stato un minor costo di CHF 17'986.45, malgrado l'assunzione dell'operatrice sociale, compensata dalle dimissioni di Luca Paltenghi che ha lasciato l'amministrazione comunale a partire dal 1. settembre 2015.

Ad interim la funzione è stata assegnata all'interno dell'amministrazione. Il nuovo vice segretario, Pietro Vitali, ha assunto la carica a partire dall' 11 gennaio 2016.

002.318.09 Consulenze amministrative (conto nuovo)

Per l'assunzione del nuovo vice segretario il Municipio si è avvalso di una consulenza esterna, per eseguire un assessment a due differenti candidati.

002.318.11 Consulenze e/o perizie legali

La vertenza con la J'J's Miraflores SA, per l'incasso degli affitti arretrati, è tutt'ora in corso e le spese legali per questa pratica, per l'anno 2015, sono pari a CHF 36'665.70. Si rimanda pure al MM no. 120, relativo alla richiesta di stare in lite con J'J's Miraflores SA e Albert Geisser, amministratore unico.

Il Municipio si è pure avvalso di consulenze legali in alcune cause di ricorso per espropri materiali, in ambito pianificatorio.

002.318.13 Consulenze e licenze informatiche

Il maggior costo rispetto al preventivo è dovuto alla sostituzione dei server e del sistema operativo, non più supportato dai "pacchetti di aggiornamento", per un costo di CHF 24'524.00.

Protezione giuridica

110.301.01 Mercedi a tutori e curatori

110.309.01 Spese diverse tutoria

Negli ultimi anni che ha causato un sensibile aumento di persone soggette a curatele/tutele che hanno causato un aumento dei costi, soprattutto nei casi in cui i pupilli sono privi di mezzi finanziari.

111.311.10 Acquisto parchimetri

Il costo di CHF 10'506.25 è relativo alla sostituzione del parchimetro presente presso le scuole di Vira, resosi necessario in quanto il vecchio modello non era più programmabile secondo gli orari e le disposizioni previsti dalla nuova Ordinanza sui posteggi.

111.427.01 Incasso parchimetri e tessere posteggi pubblici

Con l'introduzione del nuovo Regolamento e relativa Ordinanza sui posteggi, sono aumentati gli incassi sia per i parchimetri sia per gli abbonamenti.

111.437.02 Provento multe radar fisso

Il Cantone ha prolungato la convenzione per il radar fisso di Vira fino al 31.08.2015. L'importo di CHF 22'484.45 è relativo al riversamento della percentuale sulle multe emesse nel periodo gennaio – agosto 2015. A partire da questa data, il Comune non incassa più alcun tributo.

117.462.02 Riparto società di tiro

A partire dall'anno 2015, a seguito di una modifica legislativa annunciata dal Dipartimento delle Istituzioni, Sezione del militare e protezione della popolazione, alle Società di Tiro non viene più ripartita alcuna spesa. Tutti i costi sono a carico dei Comuni convenzionati.

Educazione

222.301.01 Direzione istituto

La minor spesa rispetto al preventivo è dovuta alle dimissioni del direttore Mauro Ponti, effettive dal 6.9.2015. Il nuovo direttore, signor Giancarlo Filippini, è entrato in servizio al 50% a partire dal 1. dicembre 2015 e al 100% solo a partire dal 1° febbraio 2016.

222.301.04 Stipendi autisti bus

225.301.01 Stipendio bidello

Le differenze si riferiscono unicamente a un errore di preventivo che non tiene conto del fatto che il bidello delle scuole di Vira svolge anche la funzione di autista scolastico al 30 %, quindi il suo salario è ripartito sulle citate posizioni. Il salario totale delle due funzioni è poi sussidiato dal Cantone nella misura del 70% per le prestazioni eseguite per la scuola media, importo registrato nel conto no. 225.451.01.

Promozione culturale

330.318.04 Progetto Midnight Gambarogno

330.439.01 Altri ricavi

Il maggior costo è legato all'iscrizione di una fattura emessa da Autopostale SA, per il trasporto dei ragazzi, di CHF 3'024.00, relativa all'anno 2014, ma ricevuta e contabilizzata nel 2015. I Comuni di Cadenazzo e S'Antonino, vista la partecipazione di molti ragazzi loro domiciliati al Progetto Midnight organizzato dal nostro Comune, hanno deciso di versarci un contributo totale di CHF 5'500.00 annuo.

330.365.01 Contributi e Enti culturali e ricreativi

Il Municipio ha versato un contributo di CHF 10'000.00 alla manifestazione "Güsta la Strecia", svoltasi a Vira, per la prima volta, nel mese di settembre 2015. Trattasi di un aiuto straordinario destinato a "lanciare" la manifestazione. Inoltre sono stati concessi aiuti supplementari rispetto agli scorsi anni di CHF 1'000.00 ai Gambarogno Singers, all'Associazione Amici del Cinema del Gambarogno e agli Scout Gambarogno.

Previdenza sociale

558.361.01 Contributi per assistenza sociale

Minor spesa di CHF 63'982.36 legata alla fluttuazione dei casi e cambiamenti nei parametri adottati dai servizi cantonali nell'erogazione degli aiuti.

558.365.01 Contributi solidarietà e beneficenza

Il Municipio ha deciso di versare un contributo straordinario di CHF 8'000.00 all'Associazione "Kam for Sud" in occasione del terremoto avvenuto in Nepal.

558.366.02 Aiuti sociali

Con l'assunzione dell'Operatrice sociale il Regolamento sugli aiuti sociali è maggiormente utilizzato nell'erogazione di aiuti di primo intervento e per prestazioni non coperte dalla normale rete sociale cantonale. Nell'anno 2015 sono stati erogati aiuti per complessivi CHF 23'341.80, rispetto ai CHF 7'440.95 del precedente anno 2014.

Traffico

660.301.01 Stipendi tecnici comunali

Dal 1. febbraio 2015 è stato istituito un programma occupazionale tramite l'Ufficio invalidità, per permettere una riqualifica professionale; lo stipendio è stato in parte recuperato e versato dall'Ufficio AI per un importo di CHF 36'000.00 (conto 660.436.01). Il mandato a termine scadrà alla fine del mese di giugno 2016.

660.305.01 e 662.305.01 Premi assicurativi infortuni e malattia

A partire dall'anno 2015 vi è l'obbligo di assoggettare, per gli infortuni, tutto il personale dell'UTC (esterno, tecnici e amministrativi) presso la SUVA. La trattenuta sugli stipendi per gli infortuni non professionali della SUVA è risultata più onerosa rispetto a quella applicata dall'Axa Winterthur che assicura il resto dell'amministrazione.

Il Municipio, con l'obiettivo di non penalizzare una parte dei dipendenti, ha deciso di applicare a tutti il tasso applicato dall'AXA Winterthur e di assumersi il maggior costo della differenza rispetto al premio applicato dalla SUVA. Il maggior costo complessivo per il datore di lavoro è di ca. CHF 20'000.00 annui.

661.361.01 Finanziamento opere PTLVM

La Commissione intercomunale dei Trasporti del Locarnese (CIT) ha comunicato lo scorso mese di dicembre 2015 che il Cantone non preleverà alcun importo per l'anno 2015 per il finanziamento delle opere PTLVM. Il prelievo sarà verosimilmente ripristinato nell'anno 2016.

662.301.03 Stipendio personale avventizio

Il maggior costo di CHF 26'000.00 rispetto al preventivo è legato all'assunzione, durante la stagione di sfalcio, di operai avventizi e civilisti. Nel conto sono pure contabilizzate le ore assegnate al nuovo sorvegliante dell'Econcentro Rivamonte, attivo dal mese di agosto 2015.

662.314.03 Manutenzione sentieri

Oltre a diversi lavori straordinari di manutenzione e ricostruzione svolti nei sentieri, nel conto sono pure iscritti alcuni mandati esterni concessi per la pulizia ricorrente dei sentieri nelle frazioni di S'Abbondio, Caviano e Magadino, nel periodo di sfalcio.

662.315.02 Manutenzione potenziamento illuminazione

Il conto non è più utilizzato in quanto riaperto per competenza nel servizio 886 Energia, al conto 886.315.01 Manutenzione e adeguamento IP.

663.314.03 Manutenzione bagni spiaggia

Anche nell'anno 2015 sono proseguiti i lavori di miglioria dei lidi comunali sia per le aree verdi sia per le strutture ora conformi a livello igienico/sanitario per garantire l'esercizio e lo spaccio di bevande e alimenti. Anche nello specchio d'acqua sono stati eseguiti lavori di manutenzione alle boe e alle ghirlande di delimitazione delle aree per i bagnanti. Molti lavori si sono resi necessari a seguito dell'esondazione del lago, avvenuta nel 2014, solo in parte coperti dall'assicurazione con un importo di CHF 31'348.00.

663.427.01 Affitti stabili e terreni amministrativi

La maggior entrata di CHF 60'000.00 è legata all'incasso dell'affitto versato dalla Swisscom, una tantum per il periodo 2014 – 2023, per la posa dell'antenna sul tetto della casa comunale di Magadino.

Inoltre CHF 25'000.00 sono legati all'affitto della Piazza di Tiro di Quartino, sulla scorta della nuova Convenzione sottoscritta.

Protezione dell'ambiente e del territorio

A seguito di decisioni su ricorso e conseguenti risoluzioni del Consiglio di Stato, i Regolamenti delle tasse d'utenza hanno subito delle modifiche che hanno determinato, in assenza di un adeguamento tariffale, minori entrate. Per l'acqua potabile la diminuzione si rifà alla diminuita tassa base per commerci e all'abbandono generale del forfait. La fatturazione avviene ora sul consumo effettivo che è stato diminuito da 0.80 a cts 0.50 per metro cubo. Questa modifica ha influsso anche sulle canalizzazioni che legano la tassazione al consumo di acqua, in costante diminuzione dopo l'introduzione dei contatori.

Per i rifiuti, le modifiche tariffarie e di regolamento erano già state adottate nell'anno 2014.

Il mantenimento inalterato delle tasse d'utenza agli attuali livelli è finalizzato a non penalizzare troppo le famiglie e gli utenti con reddito moderato. In ogni caso, come già anticipato nel commento iniziale, in futuro bisognerà rivalutare il principio di causalità e rivedere le tasse fino ad un grado di copertura adeguato, anche in considerazione dell'alto numero di utenti non domiciliati e dell'introduzione della tassa sul sacco.

Le differenze rispetto al preventivo sono:

770.434.01 Tasse d'utenza acqua potabile

Preventivo CHF 1'600'000.00, consuntivo CHF 1'427'847.85.

771.434.01 Tasse d'uso per canalizzazioni

Preventivo CHF 620'000.00, consuntivo CHF 583'642.70.

772.434.01 Tasse servizio raccolta rifiuti

Preventivo CHF 1'400'000.00, consuntivo 1'281'905.60.

771.314.01 Manutenzione impianti e canalizzazioni

Sono state effettuate delle riparazioni straordinarie per rotture intervenute a Vairano e al bagno spiaggia di Gerra (costo ca. CHF 64'000.00). Si è pure provveduto alla pulizia delle caditoie per un costo di CHF 18'673.40.

772.318.01 Compostaggio rifiuti

772.318.02 Raccolta rifiuti differenziata

La somma dei costi non si discosta molto da quella dell'anno 2014. Per contro, le previsioni di preventivo erano state troppo ottimistiche e si rifacevano alla messa a concorso di tutti i mandati, di fatto poi confermati, anche a seguito di un ricorso, con risparmi inferiori alle aspettative.

775.314.01 Manutenzione riali

Maggiori costi sono dovuti a lavori di sgombero di materiale in vari riali sul territorio, conseguenza di scoscendimenti a seguito di forti precipitazioni.

778.410.01 Compenso discarica inerti Quartino

Il compenso è superiore di CHF 36'000.00 rispetto all'anno 2014 in quanto, nell'imminenza della chiusura, poi confermata nel mese di febbraio 2016, vi è stato un maggior afflusso d'inerti. Nell'anno 2016 contabilizzeremo ancora un conguaglio sull'anno 2015 e le tasse effettivamente dovute fino al momento della chiusura della discarica.

Economia pubblica

886 Energia

Le spese di manutenzione della rete IP (886.315.01) sono una nuova posizione prima registrata al conto 662.315.02. La spesa di aggiornamento e manutenzione della rete IP ammonta a 139'990.10, comprensivi di CHF 52'138.10 per il contratto di manutenzione sottoscritto con la SES per tutta la rete, compreso Contone.

A compenso parziale, per le migliorie energetiche legate all'uso di tecnologia LED, è stato prelevato dal fondo FER un importo di CHF 60'000.00, iscritto al conto 886.485.01.

Finanze

990.330.02 Perdite su debitori per imposte

Tutti gli importi messi in perdita per mancati incassi d'imposte sono supportati da attestati carenza beni. In alcuni casi si è omessa la procedura d'incasso forzato per persone partite per l'estero o che risultano irreperibili e senza sostanza immobiliare.

994.322.01 Interessi passivi

I tassi negativi applicati ai contratti di prestito SWAP causano maggiori costi annui per ca. CHF 200'000.00 annui, in parte compensati dai prestiti a lungo termine, rinnovati a tassi particolarmente favorevoli. Rispetto all'anno 2014 il maggior costo ammonta a ca. CHF 57'000.00.

999.330.02 Condoni e perdite su tasse

La differenza rispetto al preventivo si rifà alla decisione di ulteriormente accantonare a bilancio, quale rischio su debitori per il mancato incasso degli affitti dalla J'J's Miraflores SA, un importo di CHF 150'000.00. Vedi anche MM no. 120. Con questa ulteriore operazione tutti gli scoperti sono stati accantonati.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

	CHF
Uscite per investimenti	9'016'043.93
Entrate per investimenti	4'036'504.71
Onere netto per investimenti	4'979'539.22
<i>di cui onere netto per investimenti del Comune</i>	<i>4'420'668.80</i>
<i>di cui onere netto pe investimenti del Servizio AI</i>	<i>558'870.42</i>

CONTO DI CHIUSURA

	CHF	CHF
Onere netto per investimenti		4'979'539.22
Ammortamenti amministrativi	4'087'743.01	
Risultato d'esercizio	124'749.43	
Autofinanziamento		4'212'492.44
Risultato totale		-767'046.78

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	CHF	CHF
Beni patrimoniali	23'402'997.16	
Beni amministrativi	53'661'483.71	
Finanziamenti speciali	0.00	
Eccedenza passiva	402'620.89	
Capitale di terzi		61'375'180.81
Finanziamenti speciali		2'578'351.89
Capitale proprio		13'513'569.06
Totali	77'467'101.76	77'467'101.76

CAPITALE PROPRIO

Capitale proprio senza eccedenza passiva AI		13'513'569.06
Eccedenza passiva AI		-402'620.89
Capitale proprio		13'110'948.17
<i>di cui capitale proprio del Comune</i>		<i>10'563'795.00</i>
<i>di cui capitale proprio servizio AI</i>		<i>2'547'153.17</i>

CONCLUSIONE

La situazione esposta nel presente messaggio, considerando la tenuta del gettito, il buon equilibrio fra costi e ricavi e l'importante autofinanziamento, permette di guardare al futuro con ottimismo, sicuramente con la prospettiva di garantire alla cittadinanza servizi e investimenti di qualità.

DISPOSITIVO FINALE DI APPROVAZIONE DEI CONTI CONSUNTIVI 2015

Il presente Messaggio è stato discusso e approvato dal Municipio in data 22 febbraio 2016, con risoluzione no. 204.

Visto quanto precede, siete invitati a voler

deliberare:

1. E' approvato il conto di gestione corrente del Comune di Gambarogno, per l'anno 2015 che presenta uscite pari a CHF 25'741'061.58, entrate per complessivi CHF 25'865'811.01, con un avanzo d'esercizio di CHF 124'749.43.
2. Sono approvati i sorpassi di credito indicati nel Messaggio per i conti:
 - 662.501.17 Sistemazione nucleo Piazzogna, CHF 67'275.10;
 - 662.501.22 Sistemazione per scoscendimenti Piazzogna, CHF 20'517.90;
 - 770.501.17 Acquedotto nucleo Piazzogna, CHF 8'471.20;
 - 772.501.03 Ecocentro Rivamonte, CHF 111'803.17.

I conti sono chiusi e stralciati dal controllo dei crediti.
3. L'avanzo d'esercizio di CHF 124'749.43 sarà contabilizzato:
 - in aumento del Capitale proprio del Comune nella misura di CHF 527'370.32;
 - in diminuzione del Capitale proprio del Servizio di approvvigionamento idrico nella misura di CHF 402'620.89.
4. E' approvato il conto degli investimenti del Comune di Gambarogno per l'anno 2015 che presenta uscite pari a CHF 9'016'043.93, entrate per complessivi di CHF 4'036'504.71, per un onere netto per investimenti di CHF 4'979'539.22.

5. E' approvato il conto di bilancio del Comune che, dopo capitalizzazione dell'avanzo d'esercizio 2015, chiude a pareggio con entrate e uscite di CHF 77'467'101.76.
6. E' dato scarico al Municipio della gestione comunale 2015.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco



Tiziano Ponti

Il Segretario



Alberto Codioli

ALLEGATI

- 1) il controllo dei crediti;
- 2) il riassunto del consuntivo;
- 3) la ricapitolazione per dicasteri del conto di gestione corrente;
- 4) il dettaglio del conto di gestione corrente;
- 5) la ricapitolazione per genere di conto;
- 6) la ricapitolazione funzionale del conto di gestione corrente;
- 7) la ricapitolazione per dicasteri del conto degli investimenti;
- 8) il dettaglio del conto degli investimenti;
- 9) la ricapitolazione per genere di conto del conto degli investimenti;
- 10) il bilancio con indicazione dei totali;
- 11) l'elenco dei debiti;
- 12) indicatori finanziari e analisi (vedi pagina 12);
- 13) la tabella degli ammortamenti (vedi pagina 15);
- 14) il conto dei flussi di capitale e mezzi liquidi (vedi pagina 19).