



Brione s/Minusio, 2 maggio 2016

**COMUNE di
BRIONE s/MINUSIO**

**Messaggio municipale n° 479
Conto consuntivo comunale 2015**

Ris. mun.	Data	Dicastero	In esame alla Commissione
193	2 maggio 2016	Finanze	GESTIONE

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo alla vostra attenzione, per esame ed approvazione, il Conto consuntivo del Comune di Brione s/Minusio per l'anno 2015.

A. Considerazioni generali.

La gestione corrente del Conto consuntivo 2015 del nostro Comune si è chiusa con il seguente risultato:

	<u>Consuntivo 2015</u>	<u>Consuntivo 2014</u>
Totale ricavi correnti:	Fr. 3'144'346.37	Fr. 3'151'651.56
Totale spese correnti:	Fr. 3'202'942.52	Fr. 3'235'358.06
Risultato d'esercizio	- Fr. 58'596.15	- Fr. 83'706.50

Il consuntivo comunale per l'anno 2015 chiude dunque con un **disavanzo d'esercizio di Fr. 58'596.15**.

Rispetto al preventivo, il quale indicava una perdita d'esercizio di Fr. 314'197.--, si registra un miglioramento di oltre 250'000.-- franchi.

Sia le spese (+ 3.3%) che i ricavi (+ 12.9%) sono aumentati rispetto a quanto preventivato pur risultando simili, complessivamente, a quelli registrati l'anno precedente. Se l'incremento delle spese non sorprende visto il "trend" degli ultimi anni, soprattutto per quanto riguarda i costi in ambito socio-sanitario e della previdenza sociale (quasi Fr. 50'000.-- in più rispetto al 2014), la novità del 2015 è invece costituita dall'incasso di maggiori introiti per sopravvenienze d'imposta, le quali hanno permesso di compensare la soppressione definitiva dei tributi pubblici SES e hanno limitato il disavanzo d'esercizio.

L'incremento dei ricavi è dunque d'attribuire, soprattutto e in estrema sintesi, alle sopravvenienze d'imposta (Fr. 368'791.50) pervenute al Comune grazie alla conclusione di una vertenza in ambito fiscale con un unico contribuente.

Prima di entrare nel merito di tutte le altre cifre indicate sul consuntivo comunale 2015, vi presentiamo una tabella riepilogativa nella quale sono indicati i dati principali del conto di gestione corrente, del conto degli investimenti e del conto di chiusura.

Questa tabella, denominata "Riassunto del consuntivo", pone a confronto i dati del consuntivo 2015 con quelli del preventivo 2015 e del consuntivo 2014.

	consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	2'608'968.77	2'496'060.00	2'646'464.36
Ammortamenti amministrativi	440'943.55	445'887.00	430'286.50
Addebiti interni	153'030.20	157'550.00	158'607.20
Totale spese correnti	3'202'942.52	3'099'497.00	3'235'358.06
Entrate correnti	2'991'316.17	2'627'750.00	2'993'044.36
Accrediti interni	153'030.20	157'550.00	158'607.20
Totale ricavi correnti	3'144'346.37	2'785'300.00	3'151'651.56
Risultato d'esercizio	-58'596.15	-314'197.00	-83'706.50
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	1'191'896.50	3'538'745.00	518'685.50
Entrate per investimenti	621'983.15	2'100'400.00	162'000.00
Onere netto per investimenti	569'913.35	1'438'345.00	356'685.50
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	569'913.35	1'438'345.00	356'685.50
Ammortamenti amministrativi	440'943.55	445'887.00	430'286.50
Risultato d'esercizio	-58'596.15	-314'197.00	-83'706.50
Autofinanziamento	382'347.40	131'690.00	346'580.00
Risultato totale	-187'565.95	-1'306'655.00	-10'105.50
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	5'229'140.70		5'387'872.98
Beni amministrativi	5'053'895.80		4'924'926.00
Finanziamenti speciali			83'706.50
Eccedenza passiva	58'596.15		
Capitale di terzi	8'537'142.43		8'553'678.96
Finanziamenti speciali	208'591.27		163'221.07
Capitale proprio	1'595'898.95		1'679'605.45
Totale	10'341'632.65	10'341'632.65	10'396'505.48

Nei due specchietti che seguono vi presentiamo invece, secondo criteri d'importanza, quali sono le variazioni più significative rispetto a quanto era stato preventivato:

RICAVI	Consuntivo	Preventivo	Differenza
Sopravvenienze d'imposta:	Fr. 368'791.50	Fr. --,--	+ Fr. 368'791.50
Imposta TUI:	Fr. 67'649.70	Fr. 55'000.--	+ Fr. 12'649.70
Imposte di successione:	Fr. 9'152.55	Fr. 1'000.--	+ Fr. 8'152.55
Interessi di mora imposte:	Fr. 11'794.60	Fr. 7'000.--	+ Fr. 4'794.60
Multe edilizie:	Fr. 7'500.00	Fr. 3'000.--	+ Fr. 4'500.00
Imposte (in generale):	Fr. 1'752'867.60	Fr. 1'751'600.--	+ Fr. 1'267.60
Imposte alla fonte:	Fr. 20'727.39	Fr. 30'000.--	- Fr. 9'272.60
Affitto app. Centro comun.:	Fr. 12'600.00	Fr. 21'600.--	- Fr. 9'000.00
Sussidio stip. docenti SE.:	Fr. 27'885.00	Fr. 36'500.--	- Fr. 8'615.00
Tasse edilizie:	Fr. 2'948.40	Fr. 10'000.--	- Fr. 7'051.60
Multe di polizia:	Fr. 4'020.00	Fr. 10'000.--	- Fr. 5'980.00
Affitto posteggi e autosilo:	Fr. 104'118.25	Fr. 108'000.--	- Fr. 3'881.75
Totale maggiori ricavi rispetto al preventivo:			+ Fr. 356'355.00

SPESE	Consuntivo	Preventivo	Differenza
Contr. case anziani pubbl.:	Fr. 229'591.50	Fr. 180'000.--	+ Fr. 49'591.50
Manut. centro comunale:	Fr. 44'125.20	Fr. 17'000.--	+ Fr. 27'125.20
Calla neve e insabbiam:	Fr. 29'768.50	Fr. 10'000.--	+ Fr. 19'768.50
Manut. strade e piazze:	Fr. 54'840.85	Fr. 40'000.--	+ Fr. 14'840.85
Stipendio pers. ausiliario:	Fr. 17'248.00	Fr. 6'000.--	+ Fr. 11'248.00
Manut. barriere stradali:	Fr. 10'905.85	Fr. 1'000.--	+ Fr. 9'905.85
Mensa scolastica:	Fr. 8'000.00	Fr. --,--	+ Fr. 8'000.00
Manut. sentieri:	Fr. 13'710.00	Fr. 6'000.--	+ Fr. 7'710.00
Contr. di livellamento:	Fr. 62'202.00	Fr. 55'000.--	+ Fr. 7'202.00
Contributi AVS/AI/IPG:	Fr. 53'482.50	Fr. 46'850.--	+ Fr. 6'632.50
Posa e nol. defibrillatore:	Fr. 5'539.20	Fr. --,--	+ Fr. 5'539.20
Part. risanamento Cantone:	Fr. 45'293.00	Fr. 40'000.--	+ Fr. 5'293.00
Segnaletica e mat. consumo:	Fr. 11'391.10	Fr. 24'300.--	- Fr. 12'908.90
Contr. al Cantone per AVS:	Fr. 172'680.60	Fr. 185'000.--	- Fr. 12'319.40
Manutenzione stabili:	Fr. 11'852.45	Fr. 22'000.--	- Fr. 10'147.55
Contr. SACD pubblici:	Fr. 32'036.95	Fr. 40'000.--	- Fr. 7'963.05
Acquisto energia IP:	Fr. 6'389.40	Fr. 14'000.--	- Fr. 7'610.60
Protezione ambiente:	Fr. 114'171.35	Fr. 119'900.--	- Fr. 5'728.65
Addebiti assegni:	Fr. 0.00	Fr. 4'300.--	- Fr. 4'300.00
Contributi assistenziali:	Fr. 15'321.25	Fr. 19'000.--	- Fr. 3'678.75
Totale maggiori spese rispetto al preventivo:			+ Fr. 108'199.70

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

Totale maggiori ricavi:	Fr. 356'355.00
Totale maggiori spese:	- Fr. 108'199.70
Differenza consuntivo – preventivo:	Fr. 248'155.30
+ differenze varie sia dei ricavi che delle spese:	+ Fr. 7'445.55

Differenza effettiva CONSUNTIVO – PREVENTIVO: + Fr. 255'600.85

L'analisi di questi dati ci consente di giungere alle seguenti conclusioni:

- Le imposte dell'anno corrente (composte da imposte persone fisiche e giuridiche, imposta immobiliare e imposta personale) sono leggermente diminuite rispetto all'anno precedente (- Fr. 22'358.--) ma sono perfettamente in linea con quanto preventivato (appena Fr. 1'000.-- di differenza). Gli introiti della TUI, delle imposte di successione, gli interessi di mora sulle imposte e le multe edilizie sono aumentate. Sono per contro diminuiti gli incassi dell'imposta alla fonte, l'affitto dell'appartamento presso il Centro comunale, il sussidio sugli stipendi dei docenti SE, le tasse edilizie, le multe di polizia e gli affitti di posteggi e autosilo. Le ragioni di questi cambiamenti sono spiegate nel dettaglio nel capitolo E. del presente messaggio.
- L'incremento della spesa pubblica interessa invece vari settori, tra i quali, evidenziamo quello della previdenza sociale e quello della manutenzione degli immobili e delle strade comunali. Tutti gli aumenti sono spiegati e chiariti nel dettaglio nel capitolo E. del presente messaggio.

B. Gettito d'imposta e moltiplicatore comunale.

Vi presentiamo, di seguito, l'evoluzione del gettito fiscale comunale dal 2003 al 2013 (ultimo accertamento conosciuto):

- 2003:	Fr.	1'773'810.—
- 2004:	Fr.	1'871'710.—
- 2005:	Fr.	1'874'621.—
- 2006:	Fr.	1'901'278.—
- 2007:	Fr.	2'088'378.—
- 2008:	Fr.	1'931'521.—
- 2009:	Fr.	2'063'866.—
- 2010:	Fr.	2'085'374.—
- 2011:	Fr.	2'049'866.—
- 2012:	Fr.	1'999'229.—
- 2013:	Fr.	2'040'559.—

Come si può notare, il gettito d'imposta è rimasto pressochè costante dal 2007 al 2013, ad eccezione del 2008 in cui vi è stata una flessione marcata a causa del decesso e/o della partenza di alcuni dei migliori contribuenti. Una piccola flessione si è verificata pure nel 2012, prontamente recuperata, tuttavia, l'anno seguente.

Per quanto riguarda il 2015, il gettito registrato a consuntivo diverge dal preventivo di soli Fr. 1'000.--, ma è inferiore di ca. Fr. 100'000.-- rispetto al consuntivo del 2013. Si tratta di una riduzione importante, rispetto al passato, ed è la diretta conseguenza della partenza, avvenuta negli ultimi due anni, di diversi buoni contribuenti, i quali, per il momento, sono stati solo parzialmente sostituiti.

Sulle due tabelle che seguono (v. pagine 3A e 3B) potete rilevare:

- l'ammontare del gettito d'imposta per l'anno 2015, calcolato tenendo conto dei dati fiscali disponibili al momento del calcolo (accertamento del gettito 2012), delle imposte emesse e da emettere relative all'esercizio 2015, nonché degli arrivi e delle partenze dei contribuenti, avvenuti nel periodo considerato.
- il tasso del moltiplicatore aritmetico che, per il 2015, si assesta al **84.21%**.

La percentuale del moltiplicatore aritmetico, calcolata per l'anno 2015, è lievemente superiore a quella dell'attuale moltiplicatore politico, fissato all'80%, ma risulta inferiore rispetto a quella indicata sul Piano finanziario 2013-2017 (pari all'89.55%).

Il disavanzo registrato a consuntivo è pure inferiore rispetto a quello pronosticato sul Piano finanziario. Era stato infatti stimato un disavanzo di Fr. 205'201.--. La differenza, tra quanto registrato effettivamente e questa previsione, è dunque di ca. Fr. 150'000.— fortunatamente a nostro favore.



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

CONSUNTIVO COMUNALE

2015

Valutazione gettito d'imposta

1 Determinazione imposta persone fisiche (base di calcolo - gettito 2012 accertato):

Gettito cantonale 2012:	Fr.	1'985'787.00
./.. Deduzione imposte causa decessi, partenze, ecc....	- Fr.	351'950.00
+ Correzione imposta vecchi contribuenti	Fr.	84'700.00
+ Nuovi contribuenti (2013, 2014 e 2015)	Fr.	229'660.00
Totale imposta persone fisiche valutata per il 2015	Fr.	1'948'197.00

2 Determinazione gettito d'imposta complessivo per il 2015:

Genere d'imposta	100%	80%
a Imposta persone fisiche	Fr. 1'948'197.00	Fr. 1'558'557.60
b Imposta personale	Fr. 9'116.90	Fr. 9'116.90
c Imposta immobiliare	Fr. 151'216.10	Fr. 151'216.10
d Imposta persone giuridiche	Fr. 42'471.25	Fr. 33'977.00
Totale gettito d'imposta valutato 2014	Fr. 2'151'001.25	Fr. 1'752'867.60



COMUNE DI BRIONE S/MINUSIO

CONSUNTIVO COMUNALE

2015

Moltiplicatore aritmetico

1 Dati a disposizione per il calcolo:

a. Risultato d'esercizio:	Fr.	-58'596.15
b. Imposte incassate e da incassare:	Fr.	1'752'867.60
c. Gettito d'imposta cantonale:	Fr.	2'151'001.25

2 Calcolo del moltiplicatore aritmetico:

Formula:
$$\frac{b - a}{c} =$$

$$= \frac{1'752'867.60 - (-58'596.15)}{2'151'001.25} = 84.21\%$$

<p>Moltiplicatore aritmetico 2015: 84.21 %</p>

Per quanto riguarda l'evoluzione futura delle spese e dei ricavi continua a persistere l'incertezza. Dai dati in nostro possesso si può tuttavia supporre che le spese imposte ai Comuni, soprattutto nel settore della previdenza sociale, continueranno a pesare sulle finanze comunali. Sarà dunque importante individuare quei settori nei quali operare possibili risparmi in modo da contenere l'aumento della spesa pubblica.

Sarà inoltre indispensabile poter fronteggiare questi costi disponendo di sufficienti risorse finanziarie. Costituisce un fattore di primaria importanza, a questo riguardo, la sostituzione dei contribuenti partiti con sostituti di pari livello. Sarebbe pure opportuno trovarne altri, che consentano d'incrementare il gettito in modo da offrire al Comune risorse sufficienti per fronteggiare al meglio tutte le spese con le quali è costantemente confrontato.

C. Capitale proprio.

La perdita d'esercizio registrata nel 2015, dedotta dal capitale proprio al 1° gennaio 2015, porta l'ammontare del capitale proprio al 31 dicembre 2015 a **Fr. 1'537'302.80**.

Nonostante la diminuzione, si tratta comunque ancora di una cifra importante che consente al Comune di poter assorbire eventuali e ulteriori disavanzi d'esercizio nel rispetto dell'equilibrio finanziario a medio termine sancito dall'art. 151 LOC.

D. Organico comunale.

L'organico comunale rispetta il seguente schema, già indicato sul Preventivo comunale per l'anno 2015.

Cognome e Nome	Funzione	% di occupazione	Conto di riferimento
Cavalli Giorgio	Segretario comunale	100%	020.301.100
Kautz Hubert	Tecnico comunale	100%	020.301.400
Sciaroni Mario	Impiegato amm. - autista - funzionario amministrativo - usciere - autista SE	100% <i>dei quali</i>	
		90%	020.301.100
		5%	100.301.100
		5%	210.301.100
Decarli Sanzio	Operaio comunale	100% <i>dei quali</i>	
		15%	330.301.100
		40%	600.301.100
		35%	700.301.100
		10%	710.301.100
Toschini Nicole	Docente SE	100%	210.302.100

A sostegno dell'operaio comunale ci siamo ancora avvalsi, durante la bella stagione, di un operaio ausiliario prestatoci dalla ditta Wistaria. Il costo complessivo di Fr. 48'770.10 è stato così suddiviso:

Fr. 7'315.55	15%	cto. 090.314.114 - manutenzione stabili comunali;
Fr. 9'754.00	20%	cto. 330.314.109 - manutenzione sentieri e boschi;
Fr. 24'385.00	50%	cto. 600.314.300 - manutenzione strade, piazze e posteggi;
Fr. 7'315.55	15%	cto. 710.314.100 - manutenzione centro rifiuti.

E. Esame del conto di gestione corrente.

0. AMMINISTRAZIONE GENERALE

000. Potere legislativo.

000.300.300 Ind. a consiglieri comunali e commissioni (- Fr. 1'800.--).

Nel 2015 sono state convocate 3 sedute del consiglio comunale, rispetto alle 4 preventivate. I costi, rispetto al preventivo 2015, sono di conseguenza inferiori.

000.310.100 Materiale per votazioni ed elezioni (- Fr. 100.--).

Le nuove buste per il voto per corrispondenza generalizzato, introdotte nel 2014, sono fornite ai Comuni direttamente dal Cantone. Le spese, per il momento, sono assunte da quest'ultimo. Staremo a vedere se sarà così anche in futuro o se il Cantone ci addebiterà anche questa ulteriore spesa come del resto ha già fatto in tanti altri ambiti.

010. Potere esecutivo.

Nessuna particolare osservazione.

020. Amministrazione generale.

020.301.200 Stipendi personale ausiliario (+ Fr. 11'248.--).

A sostegno del personale amministrativo ci siamo ancora avvalsi, durante i mesi estivi, di un'impiegata di cancelleria che ha permesso di sopperire alle assenze per vacanze del Segretario comunale e del suo collaboratore garantendo comunque una presenza fissa allo sportello. La collaborazione è poi stata prolungata ai mesi autunnali durante i quali sono stati eseguiti importanti lavori di riordino dell'archivio comunale.

Questa voce di spesa non sarà più presente nel consuntivo 2016, perché il rapporto di collaborazione non è più stato rinnovato.

020.310.300 Pubblicazioni e inserzioni (+ Fr. 2'451.95).

Il sorpasso di spesa è dovuto alla pubblicazione del terzo e ultimo articolo concernente il nostro Comune sulla rivista dei Comuni e del Territorio "ItaliaPiù", distribuito mensilmente in tutta Italia e allegato al quotidiano "Il Sole 24 Ore".

Non siamo in grado di giudicare se e quanto questa operazione di "marketing" abbia giovato al nostro Comune.

Restano comunque tre interessanti articoli, pubblicati anche sul nostro sito internet, che suscitano sempre attenzione, a oltre un anno dalla loro pubblicazione, considerato che sono tra i documenti più cliccati presenti sul nostro portale.

020.311.102 Acquisto mobilio e macchine per l'ufficio (+ Fr. 2'789.60).

Si tratta, per lo più, della spesa relativa all'acquisto di nuovi armadi per l'Ufficio tecnico comunale, il quale ha così potuto essere riordinato parallelamente all'archivio comunale.

020.431.300 Tasse per licenze edilizie (- Fr. 7'051.60).

L'ammontare effettivo delle tasse edilizie sarebbe stato di Fr. 13'542.50, importo addirittura superiore a quanto preventivato. Purtroppo, nel 2015 abbiamo dovuto registrare in perdita anche una tassa edilizia di Fr. 10'594.10 risalente al 2009. Il debitore non è infatti stato in grado di far fronte al suo impegno e nei suoi confronti è stato spiccato un attestato di carenza beni che ha messo fine alla procedura d'incasso.

020.437.100 Multe edilizie (+ Fr. 4'500.--).

Si tratta di una multa di Fr. 2'500.-- e una di Fr. 5'000.-- comminate dal Municipio a persone che hanno commesso abusi in ambito edilizio.

090. Compiti non ripartibili.**090.314.113 Manutenzione Centro e autosilo comunale (+ Fr. 27'125.20).**

Nel 2015, in aggiunta alle spese di manutenzione ordinaria, siamo stati obbligati a sostituire l'impianto di rilevazione incendio presso l'autosilo comunale il quale era oramai vetusto e non più funzionante. L'intervento ha comportato una spesa di Fr. 20'961.80 (nuovo impianto + tassa di collegamento allarmnet).

Abbiamo inoltre sostituito la barriera in entrata al piano -3 dell'autosilo comunale (costo di Fr. 5'317.40) ed eseguito alcuni lavori di manutenzione interna ed esterna all'appartamento per un costo complessivo di Fr. 11'231.80 (sostituzione del piano cucina, risanamento pluviali, tinteggio pareti interne e facciata ovest).

090.314.114 Manutenzione stabili comunali (- Fr. 10'147.55).

Come già nel 2014, la manutenzione degli altri stabili comunali è stata limitata a pochi interventi, vista e considerata l'entità delle risorse impiegate per la manutenzione del centro e dell'autosilo comunale (v. cto. precedente).

090.423.101 Affitto appartamento Centro comunale (- Fr. 9'000.--).

Il 31 luglio 2015, la famiglia Canevascini, dopo oltre 20 anni di permanenza, ha lasciato l'appartamento situato al 1° piano del Centro comunale. Nei mesi seguenti l'appartamento è sempre rimasto sfitto malgrado gli sforzi non indifferenti intrapresi dall'amministrazione comunale. Purtroppo, negli ultimi tempi la Collina ha perso attrattività, specialmente per quanto riguarda l'insediamento di giovani famiglie.

L'appartamento è poi stato finalmente affittato da una coppia ad inizio marzo 2016.

090.436.100 Rimborso spese accessorie (+ Fr. 1'200.--).

Nel 2015, la Parrocchia di Brione s/Minusio ha voluto gratificare il Comune con un versamento di Fr. 1'200.-- per l'uso dei locali interni al Centro comunale (ex. Ufficio postale). Ricordiamo che l'uso dei locali era stato concesso dal Municipio a titolo gratuito, ma il Consiglio parrocchiale ha ritenuto giusto contribuire alle spese di gestione dell'infrastruttura con un contributo spontaneo.

1. SICUREZZA PUBBLICA

010. Potere esecutivo.

100.318.118 Servizio sorveglianza traffico fermo (+ Fr. 2'837.--).
100.352.200 Rimborso spese di polizia (- Fr. 2'015.10).
 100.437.301 *Multe di polizia (- Fr. 5'980.--).*

Il 1° ottobre 2015 è entrato in vigore l'accordo di collaborazione tra il Comune di Brione s/Minusio e la Polizia Intercomunale del Piano con sede a Gordola.

Come indicato sul MM 473, approvato dal Consiglio comunale il 13 luglio scorso, questa nuova collaborazione ha consentito al nostro Comune di avvalersi di tutti i servizi di polizia.

I servizi erogati fino al 30 settembre 2015 dalla ditta Rainbow SA erano infatti limitati al controllo del traffico fermo e al pattugliamento notturno. Ora, quelli eseguiti dagli agenti di polizia sono molto più completi e spaziano dall'ordine pubblico in generale, alla sicurezza stradale, al servizio antidroga, nonché interventi e attività amministrative di varia natura.

Con l'entrata in vigore dell'accordo, le multe di polizia non sono più riversate direttamente ai Comuni convenzionati, bensì vanno a confluire in un unico conto e servono a ridurre le spese lorde del Corpo. Tutti i Comuni convenzionati ne beneficiano in egual misura indipendentemente dal fatto che nel proprio comprensorio siano state elevate tante o poche contravvenzioni. L'importo delle multe registrato a consuntivo si riferisce al periodo gennaio-settembre 2015, cifra incassata nell'ambito della precedente gestione.

100.390.100 Addebito interno stipendio usciere (- Fr. 7.20).
 100.490.100 *Accredito interno stipendio usciere (- Fr. 7.20).*

Gli addebiti registrati nei conti "390" corrispondono agli accrediti nei conti "490". Ciò significa, in pratica, che i due importi registrati si azzerano l'un l'altro.

La creazione di questi due conti è necessaria per poter disporre dell'ammontare globale dello stipendio del signor Sciaroni e per poter eseguire correttamente la ripartizione nei diversi servizi dell'amministrazione (v. specchio al pto. D "Organico comunale").

2. EDUCAZIONE

200. Scuola materna.

200.303.100 Contributi AVS, AI, IPG e AD (+ Fr. 695.25).

Nel 2015 è stata rettificata la posizione contributiva del signor Eucherio Zerbinati, autista dello scuolabus, nei confronti dell'AVS. Fino ad allora, il Municipio aveva sempre considerato la sua funzione indipendente ed esterna al Comune; visto, però, che il lavoro viene eseguito utilizzando un veicolo appartenente al Comune, la mansione di autista dello scuolabus va considerata dipendente del Comune a tutti gli effetti e lo stipendio erogato, per la parte di reddito che eccede Fr. 16'800.-- annui (visto che il signor Zerbinati beneficia già di una rendita AVS), dev'essere dichiarato all'AVS.

200.352.400 Contributo a Orselina per SI (+ Fr. 2'504.60).

L'anno di riferimento per il calcolo del contributo a Orselina è il 2014, anno, durante il quale la scuola dell'infanzia di Orselina è stata frequentata da 2 soli allievi domiciliati a Brione s/Minusio. Il loro costo pro capite è stato di Fr. 13'752.30.

210. Scuola elementare.

210.303.100 Contributi AVS, AI, IPG e AD (+ Fr. 3'175.34).

V. cto. 200.303.100.

210.352.410 Contributo a Orselina per SE (- Fr. 1'415.--).

Per la scuola elementare vale il medesimo concetto espresso per la scuola dell'infanzia (v. cto. 200.352.400). Nel 2014 hanno frequentato la scuola elementare di Orselina 6 allievi domiciliati a Brione s/Minusio. Il loro costo pro capite è stato di Fr. 11'430.83.

210.352.420 Contributo a Orselina per mensa scolastica (+ Fr. 8'000.--).

I Municipi di Orselina e Brione s/Minusio, allo scopo di aumentare l'attrattività delle nostre scuole e per facilitare il compito alle famiglie nelle quali entrambi i genitori lavorano, hanno deciso, nel 2015, di creare una mensa sociale presso la Casa comunale di Orselina. L'investimento, curato dal Municipio di Orselina, è stato portato a termine con una spesa complessiva di Fr. 27'346.65. Il nostro Comune ha partecipato alla parziale copertura dei costi con un contributo unico di Fr. 8'000.--.

210.452.110 Rimborso da Orselina per SE (- Fr. 4'210.95).

Nel 2014, hanno frequentato la sede di scuola elementare del nostro Comune 9 allievi domiciliati a Orselina. Il loro costo pro capite è stato di Fr. 7'865.45.--.

210.461.100 Sussidio cantonale per stipendi docenti (- Fr. 8'615.--).

La riduzione del sussidio cantonale sugli stipendi dei docenti è una diretta conseguenza della deroga concessa dall'Autorità cantonale per il mantenimento delle attuali sezioni scolastiche nonostante il numero di allievi non lo permettesse più. Per l'anno scolastico 2016-2017, il sussidio cantonale è infatti stato calcolato tenendo conto di una sola sezione di scuola elementare anche se, in effetti, ve ne sono due.

230. Altre scuole.

Nessuna particolare osservazione.

3. CULTURA e TEMPO LIBERO300. Promozione culturale.

300.318.500	Spese mostre Casa al Platano (- Fr. 1'880.--).
300.318.700	Spese manifestazioni culturali (- Fr. 2'911.10).
300.318.701	Spese mercato dell'artigianato (- Fr. 2'373.90).
300.318.720	Spese festa profumo di fiori (+ Fr. 3'699.95).
300.434.500	<i>Ricavi mostre Casa al Platano (+ Fr. 200.--).</i>
300.434.550	<i>Ricavi mercato dell'artigianato (- Fr. 1'580.--).</i>
300.434.560	<i>Ricavi festa profumo di fiori (+ Fr. 2'160.--).</i>

Per le manifestazioni culturali organizzate dal Municipio era stata preventivata una spesa netta di Fr. 9'000.--.

Le varie manifestazioni organizzate nel Comune, in particolare la prima edizione della festa profumo di fiori e la seconda del mercato dell'artigianato, hanno invece prodotto un costo netto, a carico del Comune, di Fr. 4'754.95, circa la metà di quanto preventivato.

Grazie agli sponsor, la festa profumo di fiori è stata finanziata nella misura di circa il 60%, mentre il mercato dell'artigianato ha goduto di una copertura di oltre l'80%.

300.365.104 Contributi per attività culturali e ricreative (- Fr. 450.--).

In questo conto sono stati inseriti i contributi versati dal Comune per le seguenti manifestazioni:

- Luci e ombre:	Fr. 3'000.—
- Jazz Festival Ascona:	Fr. 2'500.—
- Settimane musicali di Ascona:	Fr. 1'500.—
- Concerto lirico nella chiesa:	Fr. 575.55
- Festa delle Camelie:	Fr. 500.—

330. Parchi pubblici e sentieri.**330.314.109 Manutenzione sentieri e boschi (+ Fr. 7'710.--).**

Gran parte della spesa è costituita dal costo dell'operaio ausiliario nell'ambito della pulizia annuale dei sentieri comunali. Gli altri costi concernono, in particolare, la ricostruzione di un muro di sostegno del sentiero comunale in località Fontai (Fr. 3'456--).

340. Sport.

Nessuna particolare osservazione.

390. Culto.

Nessuna particolare osservazione.

4. SALUTE PUBBLICA400. Salute pubblica.

400.311.100 Acquisto e posa defibrillatore (+ Fr. 4'619.05).
400.316.100 Noleggio defibrillatore (+ Fr. 920.15).

Nel corso del 2015, nei pressi della Casa comunale e vicino alla fermata del bus, è stato installato un nuovo defibrillatore. L'apparecchio è stato fornito dalla Fondazione Ticino Cuore e il Comune versa annualmente un importo di Fr. 920.-- (IVA inclusa) per il suo noleggio.

5. PREVIDENZA SOCIALE500. Previdenza sociale.

La previdenza sociale incide sempre più pesantemente nelle spese di gestione corrente dei Comuni.

Basti pensare che nel 2005 la spesa complessiva era di Fr. 293'808.10 mentre nel 2015, solo 10 anni dopo, è di Fr. 510'325.55, con un aumento netto di ben Fr. 216'517.45 (+ 73.7%).

500.362.101 Contr. per anziani ospiti d'istituti pubblici (+ Fr. 49'591.52).

Questo conto è il principale imputato dell'aumento dei costi nell'ambito della previdenza sociale.

L'aumento, nel 2015, è stato importante sia rispetto al preventivo che al consuntivo 2014 (+ Fr. 49'591.52 rispettivamente + Fr. 57'102.37).

L'incremento risulta ancora più impressionante se si confrontano le cifre del 2005 con quelle del 2015. Il contributo per il finanziamento della case anziani è infatti passato da Fr. 94'495.-- a Fr. 229'591.52, con un aumento netto di Fr. 135'096.52 (+ 143%).

6. TRAFFICO600. Traffico.

600.311.400 Acquisto attrezzature (+ Fr. 3'617.30).

Il maggior costo è dovuto all'acquisto di un apparecchio spandisale per il furgone Piaggio (Fr. 4'039.20) il quale viene utilizzato nelle situazioni che richiedono un impiego limitato di sale.

600.312.200 Acquisto energia elettrica IP (- Fr. 7'610.60).

Gli ultimi investimenti eseguiti dal Comune nel settore energetico, in particolare la sostituzione di buona parte delle lampade a vapori di sodio dell'illuminazione pubblica (IP) con lampade LED, hanno permesso di operare sensibili risparmi nel consumo di energia elettrica.

600.314.116 Manutenzione barriere stradali (+ Fr. 9'905.85).
600.314.300 Manutenzione strade, piazze e posteggi (+ Fr. 14'840.85).

In seguito ad un franamento avvenuto a fine 2013, parte del muro di controriva e una parte della barriera stradale in Via Masnée sono andati distrutti.

Le opere di ripristino sono state eseguite nel 2015. Le opere da impresario costruttore sono costate Fr. 16'605.-- mentre quelle da metalcostruttore Fr. 10'905.85.

Il materiale è franato a valle da una proprietà privata. Siccome il punto di stacco era situato fuori dalla zona edificabile non è stato possibile addebitare particolari responsabilità alla proprietaria del fondo. La stessa ha comunque partecipato alla copertura dei costi con un contributo volontario di Fr. 5'000.--.

600.313.100 Acquisto materiale di consumo (- Fr. 4'119.20).
600.314.400 Servizio calla neve e insabbiamento (+ Fr. 19'768.50).

Nel 2015 è stato acquistato un minor quantitativo di sale antighiaccio rispetto al passato. Nonostante ciò, le spese del servizio di calla neve ed insabbiamento hanno subito un notevole aumento. Ciò è stato causato dall'introduzione di un servizio di picchetto sia per la calla neve che per l'insabbiamento. Lo scopo del picchetto avrebbe dovuto essere quello di sgravare l'operaio comunale da un impegno continuo e organizzare il lavoro in modo tale da giungere ad intercalare le settimane di lavoro tra l'operaio comunale e l'ausiliario.

Purtroppo, questa scelta si è rivelata fallimentare, non tanto per la qualità del lavoro, bensì per i costi supplementari che essa ha comportato.

Dall'inverno 2015-2016, tutto il lavoro è stato nuovamente affidato all'operaio comunale, al quale sono state ridotte le ore d'impiego durante il giorno in modo da potergli affidare l'esecuzione del servizio notturno e festivo senza o con pochi costi aggiuntivi.

600.318.200 Manutenzione impianti IP (+ Fr. 7'969.85).
600.366.501 Contributi per acquisto biciclette elettriche (- Fr. 200.--).
800.485.000 Prelevamenti dal Fondo energie rinnovabili FER (+ Fr. 10'609.80).

Nell'ambito della manutenzione degli impianti dell'illuminazione pubblica sono state acquistate delle nuove lampade LED per un ammontare di Fr. 9'809.80.

Questo importo, sommato a quello dei contributi erogati a coloro che hanno acquistato delle biciclette elettriche (Fr. 800.--) è stato finanziato attingendo al Fondo energie rinnovabili (FER) per un importo complessivo di Fr. 10'609.80.

Per maggiori chiarimenti e spiegazioni in merito al fondo FER, si rimanda al MM 472 "Consuntivo comunale 2014", pagine 12, 13 e 14.

600.318.900 Tasse per uso speciale demanio pubblico (+ Fr. 1'700.--).

Una parte dell'autosilo comunale di Brione s/Minusio è stato costruito sotto la strada cantonale della Via Contra.

Nel settembre 2015 è giunto a scadenza l'accordo ventennale con il quale il Cantone aveva offerto al Comune la possibilità di usufruire di questo spazio sotterraneo a titolo gratuito.

Il Cantone, bisognoso di soldi, ci ha proposto di rinnovare la concessione, non più però, a titolo gratuito, bensì pagando l'importo stabilito dalla Legge sull'uso del demanio pubblico.

Dopo una breve trattativa nella quale il Municipio ha chiesto di ottenere una deroga alle disposizioni applicabili alla fattispecie, la tassa è stata fissata in Fr. 1'500.-- annui, importo nettamente inferiore rispetto ai minimi previsti dalla Legge.

L'importo registrato a consuntivo comprende anche due tasse minori, di Fr. 100.-- ognuna.

600.427.101 Cassa monete autosilo (- Fr. 3'758.85).**600.427.102 Abbonamenti generali autosilo (- Fr. 290.--).****600.427.103 Abbonamenti occasionali autosilo (- Fr. 1'090.--).**

I valori registrati a consuntivo sono leggermente inferiori rispetto a quanto era stato preventivato. Poste a confronto con l'anno precedente, le cifre risultano tuttavia più che soddisfacenti, considerato che l'importo complessivo incassato nel 2015 è superiore di oltre Fr. 6'000.-- rispetto a quanto è stato incassato nel 2014.

7. PROTEZIONE AMBIENTE e SISTEMAZIONE TERRITORIO700. Protezione dell'ambiente.

Nessuna particolare osservazione.

710. Raccolta rifiuti.**710.311.000 Acquisto sacchi per rifiuti (+ Fr. 188.--).**

710.434.106 Ricavi vendita sacchi per i rifiuti (+ Fr. 3'233.35).

Dal mese di maggio 2012, la gestione dei sacchi RSU è stata assunta direttamente dal Comune, il quale fornisce periodicamente i rotoli ai seguenti rivenditori esterni:

- Negozio Palmieri, Brione s/Minusio;
- Bazar Francesca, Brione s/Minusio;
- Negozio Vis-a-Vis, Orselina;
- Farmacia Verbano, Minusio;
- Ufficio postale di Orselina;
- Ufficio postale di Minusio;
- Negozio Ferrari, Muralto;
- Bottega dei Monti, Locarno-Monti.

I sacchi possono essere acquistati anche presso la Cancelleria comunale. Le cifre registrate a consuntivo sono sostanzialmente simili a quelle registrate lo scorso anno; ciò significa che il sistema di gestione dei sacchi RSU funziona ed è oramai consolidato.

Nello specchio che segue, riassumiamo i quantitativi forniti (in rotoli) ai rivenditori nel 2015:

<i>Rivenditori:</i>	<i>35 l</i>	<i>60 l</i>	<i>110 l</i>	<i>%</i>
Bazar Francesca:	480	96	36	28
Negozio Palmieri:	480	24	12	24
La Posta Orselina:	270	24	24	16
Farmacia Verbano:	180	24	0	9
Cancelleria comunale:	120	0	36	7
Vis-a-Vis Orselina:	120	0	0	6
La Posta Minusio:	90	0	0	4
<i>Comune uso proprio:</i>	<i>30</i>	<i>24</i>	<i>36</i>	<i>4</i>
Negozio Ferrari:	30	0	0	1
Bottega dei Monti:	30	0	0	1
Totale	1'830	192	144	100

Come si può notare, i maggiori quantitativi di sacchi sono venduti dal Bazar Francesca e dal Negozio Palmieri i quali, assieme, ne vendono oltre il 50%. Seguono, ma già molto distanziati, La posta di Orselina, la Farmacia Verbano e la Cancelleria comunale che assieme ne vendono poco più del 20%.

710.434.100
710.434.105
710.434.106
 710.311.000

Tassa raccolta rifiuti (+ Fr. 381.25).
Tassa contenitori scarti vegetali (+ Fr. 717.50).
Ricavi vendita sacchi per i rifiuti (+ Fr. 3'233.35).
Acquisto sacchi per i rifiuti (+ Fr. 188.--).

Nel 2015, il ricavato della tassa base ha coperto il 91.5% dei costi di raccolta dei diversi generi di rifiuti (RSU, ecc....).

Con il ricavato della vendita dei sacchi le spese di smaltimento dei rifiuti solidi urbani sono coperte nella misura del 100%.

Anche il ricavo della tassa sui contenitori del verde ha permesso di coprire le spese di raccolta e smaltimento degli scarti vegetali nella misura del 100%.

Globalmente, nel 2015, il grado di copertura delle spese per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti, tenendo pure conto dei costi dell'operaio comunale nell'ambito della gestione delle aree rifiuti, è stato dell'88.4%.

740. Cimitero.

Nessuna particolare osservazione.

770. Protezione della natura.

Nessuna particolare osservazione.

8. ECONOMIA PUBBLICA

800. Economia pubblica.

800.318.000 Contributo OTLMV (+ Fr. 5'520.--).

Con l'entrata in vigore della nuova legge sul turismo, avvenuta il 1° gennaio 2015, sono mutati i parametri utilizzati per il calcolo del contributo agli enti turistici locali (per quanto ci concerne all'Organizzazione turistica Lago Maggiore e Valli – OTLMV).

Se in precedenza veniva computato unicamente il numero dei pernottamenti, ora si procede in modo diverso, con dei forfait e delle aliquote percentuali fisse, calcolate sempre sul numero dei pernottamenti ma che per i Comuni si traducono in una spesa superiore rispetto al passato.

800.385.000 Rivers. al Fondo energie rinnovabili FER (- Fr. 5'735.--).

800.461.000

Contributi Fondo energie rinnovabili FER (- Fr. 54'529.--).

800.485.000

Prelevamenti dal Fondo energie rinnovabili FER (+ Fr. 10'609.80).

Grazie ai fondi messi a disposizione dallo Stato nell'ambito della legge di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico (LA-LAEI), il nostro Comune ha beneficiato di un contributo di Fr. 54'865.-- registrato sul cto. 800.461.000.

Questo importo è stato girato a bilancio sul cto. 285.100, e quale contropartita è stato utilizzato il cto. 800.365.000.

L'operazione, dal punto di vista contabile, risulta neutra sul conto di gestione corrente.

Dal cto. 285.100 "*Fondo energie rinnovabili (FER)*" è poi stato prelevato un importo di Fr. 10'609.80 che è servito per finanziare l'acquisto delle lampade LED dell'illuminazione pubblica (v. cto. 600.318.200) e i contributi erogati dal Comune a favore di coloro che hanno acquistato delle biciclette elettriche (v. cto. 600.366.501).

800.410.100 Indennità per uso speciale strade comunali (- Fr. 8.--).

800.410.200

Tributi SES agli enti pubblici (--.--).

L'indennità versata dal Cantone ai Comuni per l'uso speciale delle strade comunali ha definitivamente sostituito quelli che venivano definiti "tributi pubblici SES".

Le cifre registrate a consuntivo confermano quanto era stato preventivato, ma dal confronto con l'anno precedente si può notare che al Comune, nel 2015, è venuto a mancare un introito di oltre Fr. 125'000.--.

9. FINANZE ED IMPOSTE

900. Imposte.

900.330.100 Condoni, abbandoni e perdite (+ Fr. 1'123.75).

Nel 2015 sono giunte a conclusione alcune procedure esecutive. Alcune di esse sono sfociate in attestati di carenza beni o non hanno potuto essere concluse a causa dell'irreperibilità dei contribuenti interessati.

900.400.200 Imposte persone fisiche (+ Fr. 1'267.60).

Per le spiegazioni relative a questo specifico conto, vedi pagine da 1 a 3B del presente messaggio.

900.400.300 Imposte alla fonte (- Fr. 9'272.60).

L'importo a nostro favore è risultato inferiore a quanto era stato preventivato. Ad alcuni contribuenti tassati alla fonte sono state inintimate delle tassazioni ordinarie sostitutive. Queste vengono registrate nell'imposta ordinaria delle persone fisiche e di conseguenza diminuiscono i ricavi relativi all'imposta alla fonte.

900.400.400 Sopravvenienze d'imposta PF e PG (+ Fr. 368'791.50).

Si tratta di sopravvenienze d'imposta relative agli esercizi fiscali 2009, 2010, 2011, 2012 e 2013, che concernono quasi esclusivamente un unico contribuente (per ulteriori spiegazioni v. pagine 1 e 2 del presente messaggio).

900.403.100 Imposte speciali, previdenza, vincite (+ Fr. 26'138.65).

Tutte le imposte incassate si riferiscono a liquidazioni in capitale di Fondi di previdenza (ritiro cassa pensione per pensionamenti e/o finanziamento di case primarie) e/o a vincite. Grazie al prelevamento d'ingenti capitali, anche l'ammontare delle imposte è risultato più elevato rispetto al recente passato.

920. Perequazione finanziaria.

La Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI) è stata introdotta in sostituzione della vecchia legge sulla compensazione, con lo scopo di garantire a tutti i Comuni ticinesi che hanno una sufficiente dimensione demografica e territoriale le risorse finanziarie necessarie per assicurare alla popolazione la giusta dotazione di servizi, come pure di contenere le differenze tra i moltiplicatori d'imposta.

920.361.200 Contributo al fondo di perequazione (+ Fr. 1'391.--).

Il fondo di perequazione è finanziato con una percentuale del 50% dal Cantone, e con il 50% rimanente dai Comuni con una forza finanziaria maggiore ai 70 punti.

L'indice di forza finanziaria del nostro Comune, per il biennio 2015/2016, ammonta a 108.66 punti e pone il nostro Comune al 27° posto della fascia dei Comuni forti / zona superiore.

Il contributo versato nel 2015 dal nostro Comune è stato stabilito utilizzando quale base di calcolo il gettito delle risorse fiscali per l'anno 2012.

920.361.220 Contributo al fondo di livellamento (+ Fr. 7'202.--).

L'art. 4 della LPI indica che ai Comuni con un gettito pro-capite delle risorse fiscali inferiore alla media cantonale, è versato un contributo di livellamento pari al 20% della differenza tra le risorse pro-capite del Comune e la media cantonale, ritenuto che ad ogni beneficiario sia garantito il raggiungimento del 72% della media cantonale.

Il contributo di livellamento è finanziato dai Comuni che hanno un gettito pro-capite delle risorse fiscali al di sopra della media cantonale, accertata ogni anno dall'autorità cantonale competente. Il gettito pro-capite delle risorse fiscali è calcolato sulla media degli ultimi 5 anni.

Per il calcolo del contributo 2015 posto a carico del nostro Comune è stato considerato un pro-capite delle risorse fiscali di Fr. 4'302.81, a fronte di un pro-capite medio cantonale di Fr. 3'692.66.

930. Partecipazione alle entrate del Cantone

930.441.100 Quota parte utili immobiliari TUI (+ Fr. 12'649.70).

Si tratta di un valore calcolato in base alle vendite immobiliari avvenute nel nostro Comune nel periodo compreso tra dicembre 2014 e novembre 2015. Si tratta di una risorsa importante per il nostro Comune anche se molto aleatoria e variabile.

Cogliamo l'occasione per anticiparvi che il Consiglio di Stato, nell'ambito della manovra di risanamento finanziario cantonale, intende sopprimere il riversamento della quota parte TUI ai Comuni a partire dal 2017. I mancati introiti verrebbero compensati con altre misure (ad es. l'aumento dell'imposta personale e l'aumento delle stime immobiliari). E' tuttavia evidente che per un Comune come il nostro, una tale misura potrebbe pesare enormemente visto che l'ammontare del riversamento cantonale può variare da poche decine di migliaia di franchi ad alcune centinaia a dipendenza del valore delle contrattazioni.

940. Gestione del patrimonio

Nessuna particolare osservazione.

990. Spese non ripartibili

990.330.200	Ammortamenti ordinari beni patrimoniali (--.--).
990.331.000	Ammortamenti terreni non edificati (+ Fr. 232.05).
990.331.100	Ammortamenti ordinari opere edili (- Fr. 23'951.75).
990.331.200	Ammortamenti ordinari opere genio civ. (+ Fr. 18'598.25).
990.331.201	Ammortamenti ordinari canalizzazioni (--.--).
990.331.400	Ammortamenti ordinari mobili e macch. (+ Fr. 4'725.--).
990.331.500	Ammortamenti ordinari contr. all'invest. (--.--).
990.331.600	Ammortamenti ordinari pianificazione (- Fr. 4'547.--).

Gli ammortamenti eseguiti nel 2015 rispettano le percentuali indicate sul preventivo e adempiono al minimo indicato dall'art. 11 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni.

Il tasso d'ammortamento medio dei beni amministrativi (escluse le canalizzazioni) è dell'8.95% calcolato sulla sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2015.

L'ammontare complessivo degli ammortamenti dei beni amministrativi risulta piuttosto elevato ed è conforme agli intendimenti del Governo riguardo alla politica finanziaria sancita dalla LOC.

990.361.000 Part. risanamento finanziario del Cantone (+ Fr. 5'293.--).

Con questa misura, decisa dal Gran Consiglio il 20 dicembre 2012, e confermata negli anni seguenti in misura sempre maggiore, è stata definita una quota di partecipazione a carico di ogni Comune, non vincolata a compiti specifici dello Stato, ma considerata quale contributo straordinario dei Comuni per il contenimento del disavanzo cantonale.

La cifra a carico di ogni Comune è stata definita in base alla ripartizione della quota-parte della spesa a carico dei Comuni nel settore delle case anziani e delle cure a domicilio; fa stato la spesa dei Comuni in questo settore nell'anno 2013. Essa tiene conto, in buona sostanza, del numero di anziani degenti in case di cura domiciliati nei Comuni, nonché del gettito d'imposta cantonale degli stessi.

Questo contributo serve a migliorare le finanze cantonali; è tuttavia innegabile che senza questo contributo avremmo potuto concludere l'esercizio quasi a pareggio.

F. Esame del conto degli investimenti.

Nel corso del 2015 sono stati eseguiti investimenti amministrativi per un costo lordo complessivo di Fr. 1'191'896.50.

Per un confronto tra le spese lorde del 2015, il credito consumato ed il credito votato si rimanda alla Tabella di controllo dei crediti allegata al Conto degli investimenti.

Da questa tabella potete inoltre rilevare quali opere sono state concluse nel 2015 e quali invece sono tutt'ora in corso.

Passiamo ora all'esame delle diverse opere per le quale esprimiamo un breve commento:

070. Investimenti

070.500.100 Acquisto terreno in Via alla Costa (*in corso*).

L'acquisto della superficie di terreno necessaria per eseguire l'ampliamento della piazza di giro in via alla Costa è stato perfezionato il 16 febbraio 2016 con l'iscrizione a Registro fondiario della compravendita immobiliare.

Nel consuntivo 2015 sono state registrate solamente le spese necessarie per l'allestimento della perizia del terreno e quelle del piano di mutazione catastale.

**070.501.100 Nuova strada di servizio Zotte (*in corso*).
070.501.760 Canalizzazioni Zotte (*in corso*).**

Il progetto della nuova strada di servizio e delle canalizzazioni in località Zotte, è stato elaborato dallo Studio d'ingegneria Sciarini SA nel corso del 2013.

Nel 2015 sono state anticipate alcune opere in concomitanza con quelle realizzate dall'ACAP di Minusio, il tutto per un importo complessivo di poco superiore ai Fr. 200'000.-- (strada + canalizzazioni).

Durante l'anno sono state perfezionate le pratiche espropriative e le varie procedure di appalto. I lavori veri e propri sono iniziati a fine inverno 2016.

070.501.103 Misure geodetiche Cappella Rotta (in corso).

I punti di controllo della frana della Cappella Rotta sono stati ripristinati in seguito alle ingenti precipitazioni avvenute nell'estate 2014 che hanno provocato alcune fessurazioni nel terreno. Nel 2015 non sono stati eseguiti ulteriori controlli.

070.501.120 Rinforzo strutturale Via al Chiosso (art. 50 Reg.).

Nel 2015, le ditte Bmag AG e Baumag Generalbau AG hanno eseguito, a proprie spese, alcune opere di rinforzo della strada comunale della Via al Chiosso in modo da permettere il transito di veicoli fino ad un peso massimo di 16 ton.

Tutta l'operazione è stata coordinata dal Municipio, il quale ha dapprima stipulato una convenzione con le ditte sopraccitate, per mezzo della quale sono state definite responsabilità e garanzie finanziarie. In seguito è stato aperto un conto bancario presso Banca Stato, denominato "Sistemazione Via al Chiosso", sul quale le ditte Bmag AG e Baumag Generalbau AG hanno versato i fondi necessari per la sistemazione della strada (Fr. 120'000.--).

Il conto, aperto nel 2015 e chiuso nel 2016, è stato gestito dal Municipio il quale ha utilizzato il denaro per saldare le fatture degli artigiani. Al 31 dicembre 2015 questo conto aveva un saldo di Fr. 119'869 e non figurava a bilancio.

Le uniche spese sostenute dal Comune in tale ambito riguardano la verifica tecnica del progetto, la consulenza tecnica e la DL generale (Fr. 3'049.60), l'allestimento della convenzione (Fr. 2'193.50) e la messa a disposizione dei residenti di parcheggi sostitutivi durante l'esecuzione dei lavori (Fr. 400.--), tutte registrate sul cto. 070.501.120.

070.501.200 Rifacimento ponte Resa di Fuori (in corso).

A causa dei lavori eseguiti dall'ACAP nella zona di Tendrasca, la strada a monte è rimasta inagibile ai mezzi pesanti per lungo tempo. Per questa ragione, i lavori di costruzione del nuovo ponte in località Resa di Fuori sono ripresi solo ad inizio autunno e non sono ancora conclusi.

L'opera sarà completata quest'anno e le relative fatture saranno contabilizzate nell'esercizio 2016.

**070.501.205 Allargamento strada a Tendrasca (in corso).
070.501.771 Canalizzazione Val Resa – 1A TRATTA (in corso).**

Le opere di allargamento della strada e la posa della canalizzazione pubblica nei pressi del laghetto di Tendrasca sono quasi concluse. In questi giorni, sarà infatti eseguita la pavimentazione definitiva con la posa dello strato d'usura.

070.501.206 Prolungamento cordolo c/o Croce Tendrasca (LIQUIDATO).

I lavori, decisi lo scorso anno dal Consiglio comunale con l'approvazione dell'apposito credito, sono stati eseguiti nell'ambito dei lavori di allargamento della strada nei pressi del laghetto di Tendrasca e sono già stati conclusi nel pieno rispetto del credito concesso.

070.501.207 Correzione strada e posteggio Tendrasca (in corso).

Si tratta del progetto di correzione della strada comunale con la creazione di un piccolo posteggio pubblico a monte del laghetto di Tendrasca. L'opera è stata approvata dal Consiglio comunale nella seduta del 2 novembre 2015 e le spese registrate a consuntivo sono limitate all'onorario del progettista per la stesura del progetto definitivo.

070.501.220 Risanamento pavimentazione Via Orselina (LIQUIDATO).

I lavori sono stati eseguiti nei primi mesi del 2015. Le spese registrate a consuntivo, oltre a quelle di pavimentazione, comprendono pure i costi per l'allacciamento elettrico dei segnali luminosi "attenzione bambini" e quelli per le demarcazioni orizzontali "attenzione scuola", tutti lavori chiesti esplicitamente dal Consiglio comunale nell'ambito dell'approvazione del credito per il risanamento della pavimentazione stradale.

070.501.290 Nuova illuminazione pubblica Navegna-Fanghi (art. 50 Reg.)

Nel 2015, l'ACAP di Minusio ha eseguito le opere di rifacimento completo delle condotte dell'acqua potabile in Via Contra, lungo il tratto stradale Navegna – Fanghi – Costa.

Parallelamente, il Comune di Minusio ha rinnovato completamente l'illuminazione pubblica lungo la strada in questione. La spesa complessiva è stata ripartita tra i Comuni di Minusio e Brione s/Minusio. L'importo di Fr. 7'264.25 posto a carico del nostro Comune corrisponde al 25% dell'investimento.

070.501.650 Opere di risanamento della diga di Tendrasca (in corso).

Le opere sono quasi del tutto concluse ad eccezione di alcuni lavori marginali. Nel 2015 abbiamo incassato quasi tutti i sussidi cantonali e federali. Quest'anno l'opera dovrebbe poter essere definitivamente conclusa e liquidata, in modo da poter procedere alla suddivisione dei costi residui con il Comune di Minusio.

070.501.710 Catasto canalizzazioni private (in corso).

070.610.200

Contributi di costruzione opere di canalizzazione.

Il rilievo degli allacciamenti privati è attualmente in corso. Un primo acconto di Fr. 54'000.-- è stato contabilizzato nel 2014, un secondo nel 2015; entrambi sono stati pagati attingendo dal conto dei contributi di costruzione per le opere di canalizzazione. La conclusione dei lavori e la consegna del catasto canalizzazioni private al Comune è prevista nel corso del 2016.

- 070.501.770** **Canalizzazione Val Resa – 3A TRATTA (in corso).**
070.501.772 **Canalizzazione Val Resa – 2A TRATTA (in corso).**
 070.610.200 *Contributi di costruzione opere di canalizzazione.*

Analogamente a com'è avvenuto per la strada e la canalizzazione Zotte, nel 2015 sono state anticipate alcune opere di canalizzazione concernenti la 2A e la 3A tratta della canalizzazioni della Val Resa, sfruttando la concomitanza con i lavori svolti dall'ACAP di Minusio. In questo modo abbiamo potuto usufruire di scavi già eseguiti e di un sensibile risparmio sui costi dell'opera. Anche queste opere sono state finanziate attingendo dal conto dei contributi di costruzione per le opere di canalizzazione.

- 070.503.850** **Sistemazione camposanto ex. suore (art. 50 Reg.).**

Il Municipio, preso atto dell'esaurimento di posti di sepoltura nel cimitero comunale, ha deciso di sistemare il camposanto ex. suore in modo da poterne disporre in caso di necessità. L'investimento è stato eseguito direttamente dal Municipio nell'ambito della delega di competenze sancita dall'art. 50 del Regolamento comunale.

- 070.503.900** **Ampliamento Centro rifiuti (in corso).**

Il 13 luglio 2015, il Consiglio comunale ha approvato il credito per la progettazione definitiva delle opere di ampliamento e rinnovamento del Centro di raccolta dei rifiuti urbani. Le spese registrate a consuntivo comprendono parte degli onorari dell'architetto, dell'ingegnere civile e dell'ingegnere specialista del traffico, nonché i costi per l'esecuzione dei sondaggi e delle analisi geologiche del terreno.

- 070.505.100** **Studio preliminare forestale Val Resa (in corso).**

Il credito per l'esecuzione dello studio preliminare forestale integrale della Val Resa è stato concesso dal Consiglio comunale il 4 novembre 2013. Lo studio è attualmente in corso e nel 2015 è stato contabilizzato un primo acconto dell'onorario versato allo Studio d'ingegneria al quale è stato assegnato il mandato.

- 070.505.200** **Opere di premunizione Ai Fanghi (in corso).**
 070.611.040 *Sussidi per opere di premunizione ai Fanghi.*

Il credito per la realizzazione delle opere di premunizione in località Ai Fanghi è stato concesso dal Consiglio comunale nella seduta del 15 dicembre 2014. Le opere sono state eseguite e concluse nel 2015 e i sussidi cantonali e federali sono stati regolarmente incassati. Attualmente è in corso la procedura d'intimazione dei contributi di miglìoria.

- 070.525.100** **Acquisto azioni SES SA (LIQUIDATO).**

Con l'acquisto delle azioni della Società Elettrica Sopracenerina SA, perfezionato nel 2015, il nostro Comune può collaborare con gli altri Comuni azionisti e con AET a determinare le infrastrutture e i servizi di approvvigionamento sul nostro territorio a favore della popolazione e delle aziende.

Dal profilo economico può contribuire a mantenere e sviluppare l'indotto economico all'interno della Regione e da quello sociale salvaguardare e promuovere posti di lavoro qualificati. E dal punto di vista finanziario, l'operazione è vantaggiosa e sostenibile, in quanto i dividendi che saranno erogati a partire dal 2016 dovrebbero portare un vantaggio economico al Comune.

070.562.100 Contributo per Palazzo del cinema (LIQUIDATO).

Il contributo per la realizzazione del Palazzo del cinema di Locarno è stato regolarmente versato nel 2015. I lavori sono attualmente in corso e procedono come da programma.

G. Esame del bilancio patrimoniale.

Per un commento approfondito concernente il bilancio patrimoniale si rimanda alle pagine da 5 a 10 del rapporto complementare elaborato dall'Organo peritale di controllo BDO SA, allegato al presente messaggio municipale.

Con la perdita d'esercizio registrata nel 2015, il capitale proprio al 31 dicembre 2015 è diminuito a **Fr. 1'537'302.80**.

Nonostante la perdita, questa cifra indicata rimane comunque notevole e rappresenta una percentuale di ca. il 75% del gettito comunale d'imposta.

Ricordiamo, a tale proposito, che la legge non consente il superamento della quota del gettito con l'ammontare del capitale proprio. La nostra situazione può dunque essere giudicata, in tale ambito, ideale.

Anche gli indicatori finanziari, pur non essendo straordinari, si attestano su valori discreti (v. pag. 15 del rapporto BDO SA).

Il debito pubblico pro-capite è sempre eccessivo, rispetto alla media cantonale, e con gli investimenti in corso è destinato a peggiorare ulteriormente.

Questo parametro va tuttavia preso con le pinze.

Un Comune può infatti avere:

- un debito pubblico elevato ma aver realizzato tutte le opere ed infrastrutture necessarie;
- viceversa, un debito pubblico basso, ma ancora molte opere da eseguire;
- un debito pubblico elevato ma una situazione di gestione corrente positiva (gettito fiscale importante) che consente di sopportare senza difficoltà interessi e ammortamenti.

Questo a dimostrazione che gli indicatori finanziari non spiegano sempre tutto. Possono infatti entrare in gioco delle variabili di cui occorre tenere conto nell'ambito di un'analisi finanziaria dettagliata.

H. Prospettive per il futuro.

Non possiamo che ribadire quanto avevamo già scritto l'anno scorso sia nell'ambito della presentazione del consuntivo 2014 che del preventivo 2016.

Il capitale proprio attuale dovrebbe consentirci di affrontare le prossime sfide con fiducia, consapevoli che esiste il margine per l'assorbimento di eventuali futuri disavanzi d'esercizio.

Il futuro finanziario del nostro Comune è però tuttora incerto, soprattutto riguardo all'evoluzione del gettito d'imposta e al riversamento di oneri dal Cantone ai Comuni.

Sarà difficile ridurre le spese senza peggiorare i servizi. Gran parte dei costi a carico del Comune (v. previdenza sociale, ecc...) non possono essere toccati perché dipendono da decisioni delle Autorità cantonali.

La gestione di altri servizi (fognatura e rifiuti, gestione strade e stabili, ecc...) può essere rivista nel senso di ottimizzarla risparmiando il più possibile sui costi. Un aiuto in questo senso potrebbe giungere dalla realizzazione del nuovo Centro per la raccolta differenziata dei rifiuti urbani che obbligherà l'Amministrazione comunale a rivedere l'organizzazione del servizio. Tutti i servizi devono però essere garantiti e, nel limite del possibile migliorati, non peggiorati.

Il Comune, a differenza di una ditta privata, deve erogare servizi assicurando la copertura dei costi e non necessariamente incrementare gli utili.

Vista l'evoluzione sia delle uscite che delle entrate è possibile che nei prossimi anni saremo confrontati con ulteriori disavanzi d'esercizio. L'importante è che essi siano contenuti entro limiti ragionevoli in modo che il capitale proprio non venga eroso in breve tempo.

A tutti i livelli istituzionali si parla di equilibrio finanziario e di risparmi. Questi ultimi non possono tuttavia prescindere da una riduzione anche dei servizi.

E' per questa ragione che siamo del parere che occorre incrementare le risorse finanziarie disponibili. Per procedere in tal senso vi sono due possibilità:

- aumentare il moltiplicatore d'imposta;
- o acquisire nuovi contribuenti.

La prima opzione è stata respinta dal Consiglio comunale lo scorso dicembre, il quale ha deciso di mantenere invariata la percentuale applicata da una decina d'anni, con lo scopo di mantenere inalterata l'attrattività fiscale del Comune.

Si spera dunque che la gente approfitti di questa situazione favorevole e giunga a domiciliarsi a Brione s/Minusio. Le nuove costruzioni attualmente in fase di realizzazione, in gran parte destinate all'abitazione primaria, potrebbero fornire un importante contributo in tal senso portandoci nuovi contribuenti.

Per concludere, in considerazione di quanto precede e restando a vostra completa disposizione per fornirvi ogni ulteriore informazione che dovesse necessitarvi, il Municipio invita l'Onorando Consiglio comunale a voler

RISOLVERE

- 1. E' approvato il Conto Consuntivo Comunale 2015 composto dal Conto di gestione corrente, dal Conto degli investimenti e dal Bilancio patrimoniale.**
- 2. E' approvata la liquidazione delle opere d'investimento concluse.**
(conti n° 070.501.120 - 070.501.206 - 070.501.220 - 070.501.290 - 070.503.850 - 070.525.100 - 070.562.100).
- 3. E' dato scarico al Municipio di tutta la gestione 2015.**

Con la massima stima.

Per il Municipio:

Il Sindaco:
A. Ferricoli



Il Segretario:
G. Cavalli

Allegati: - Conti consuntivi 2015;
- Rapporto Fiduciaria BDO SA.