



MUNICIPIO
COMUNE DI ONSERNONE

6662 RUSSO
Tel: 091 797 13 15 / Fax: 091 797 13 34
comune@onsernone.swiss / www.onsernone.swiss

6662 Russo, 20 maggio 2019

MESSAGGIO MUNICIPALE No. 1/2019

SUI CONTI CONSUNTIVI 2018

DEL COMUNE DI ONSERNONE

PUNTO 3 ALL'ORDINE DEL GIORNO DELLA SESSIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE DEL 28 GIUGNO 2019

Gentili Signore,
Egredi Signori consiglieri comunali,

con il presente messaggio abbiamo il piacere di sottoporvi il conto consuntivo del comune di Onsernone per l'anno 2018.

Il consuntivo del Comune di Onsernone presenta le seguenti cifre totali:

Ricavi	Fr.	4'466'402.03
Spese	Fr.	4'392'691.43
Con un avanzo d'esercizio di	Fr.	73'710.60

L'esercizio contabile 2018 presenta ancora alcuni assestamenti legati all'aggregazione dei vecchi comuni, pertanto ci potranno ancora senz'altro essere delle domande di chiarificazione, alle quali daremo volentieri risposta se necessario. Si tratta del primo anno in cui è possibile un raffronto relativamente affidabile rispetto all'esercizio precedente ed è anche possibile esaminare gli scostamenti tra preventivo e consuntivo.

Passiamo ora alle posizioni contabili che riteniamo necessitano di spiegazioni particolari.

Amministrazione generale e delle finanze

Conto 010.318.01	<p>Progetto Piazza Spruga</p> <p>In questo conto è registrata la spesa dell'onorario per lo studio eseguito per la valorizzazione dei posteggi nella Frazione di Spruga.</p> <p>Il tema della pianificazione di questo comparto era iniziato quale progetto pilota nell'ambito del progetto di Parco Nazionale. I costi dello studio sono coperti dal contributo del Parco (incassato nel 2017). Il Comune ha ora a disposizione un documento pianificatorio, che tuttavia ben difficilmente potrà mai essere realizzato.</p>
Conto 010.361.00	<p>Contributo Trasporti</p> <p>Si costata un aumento continuo di questi costi ribaltati dal Cantone sui comuni.</p>
Conto 010.363.01	<p>Contributo Progetto Parco Nazionale</p> <p>Il conto comprende i costi per l'organizzazione della votazione sul Progetto che sono stati interamente rimborsati e inseriti nei ricavi al conto 029.439.00.</p>
Agenzia Postale	
Conto 017	<p>Nei conti di questo centro si sono registrati i costi e i ricavi inerenti l'attività dell'Agenzia Postale. Gli addebiti interni sono legati al costo del personale (quota parte stimata prudenzialmente).</p> <p>Come si può vedere i costi sono maggiori dei ricavi e risulta una perdita di Fr. 1'864.03. Da notare che non vengono computati costi interni relativi a locali, energia, assicurazioni ecc.</p>
Conto 020.318.01	<p>Revisione contabile</p> <p>Fr. 2'924.— rappresenta il saldo della revisione del 2017 e Fr. 5'000.— la stima del costo per la revisione del consuntivo 2018</p>
Conto 029.301.00	<p>Stipendi e indennità personale</p> <p>Il sorpasso di spesa è dovuto all'impiego supplementare di personale per far fronte alla grande mole di lavoro amministrativa, legata a nuovi compiti assunti dal comune (agenzia postale, stazione di servizio, nonché il rilancio degli ostelli)</p>
Conto 029.318.01	<p>Consulenze di terzi e legali</p> <p>La spesa è così composta: Fr. 1'167.— allestimento rogito notarile legato alla Fondazione CSO/PGO, Fr. 3'300.— rogito acquisto Bellavista di Spruga, Fr. 4'000.— stima costo per la consulenza esterna in ambito contabile.</p>

Conto 029.318.08

Spese concorso stemma comunale

La spesa di Fr. 6'000.— corrisponde al costo per l'esecuzione della nuova bandiera comunale da parte delle Suore del Monastero di Claro. Il lavoro delle suore è stato impeccabile. Nel corso del mese di aprile 2019 in una giornata che ha visto una partecipazione popolare molto folta è stata inaugurata ufficialmente la bandiera, presentati tutti i progetti che avevano preso parte al concorso pubblico e premiati i migliori tre.

Conto 029.424.00

Utili su Beni Patrimoniali

Il ricavo corrisponde alla cessione di azioni SES in relazione all'estensione della zona di attività della SES nel comune di Gambarogno.

Difesa nazionale civile

Conto 115.365.00

Contributo Società di Tiro

La spesa è composta nel modo seguente:

Fr. 200.— contributo ricorrente alla Società Tiratori del Sassello di Mosogno.

Fr. 7'000.— alla Società Tiratori delle Sponde per lavori allo stand di tiro di Loco.

Fr. 14'050.— per l'acquisto di otto cassoni recuperatori di piombo di seconda mano, che per legge dovranno essere installati agli stand di Loco e Vergeletto.

Il Municipio ha deciso l'acquisto nel 2018, vista l'ottima occasione che si è presentata di poterne avere di seconda mano ad un prezzo di favore completamente revisionati.

Nella presente seduta del CC vi sottoponiamo, con un messaggio separato, la richiesta di credito che completa i lavori indispensabili al risanamento degli impianti per l'inquinamento da piombo.

Educazione

221.302.00

Stipendi e indennità docenti

In questo conto sono compresi gli stipendi dei docenti dell'Istituto, che comprende pure il pagamento dello stipendio della docente Bressani nel periodo di disdetta.

221.302.01

Supplenze docenti

In questo conto, più alto in base al preventivo, è stata inserita la spesa della docente che ha supplito la docente "licenziata", per il periodo ottobre-dicembre 2018.

221.314.00

Manutenzione aule scolastiche

Il sorpasso di spesa in base al preventivo è dovuto al cambio delle finestre degli spogliatoi, al rifacimento di chiavi per le aule e alla riparazione della lavastoviglie della mensa.

- 221.314.01 **Manutenzione e riparazione bussino**
Il sorpasso di spesa è dovuto a lavori necessari al fine di poter presentare il bussino al collaudo.
- 221.317.00 **Attività culturali, passeggiate, gite, trasferte**
Nel 2018, oltre alle normali gite, si è sostenuta un'uscita di due giorni, dal 24 al 26 ottobre con pernottamento all'Ostello di Savosa.
Al conto 221.436.05 trovate l'entrata di Fr. 180.— corrispondente la contributo chiesto alle famiglie.
- 221.330.00 **Costatazione inesistenza crediti**
Trattasi di tasse refezione non più incassabili (Attestato Carezza Beni).
- 221.461.00 **Contributo cantonale stipendi docenti**
Si costata che il contributo che versa il Cantone è sempre in diminuzione.

Cultura e tempo libero

- Conto 330.318.00 **Prestazioni e contributi per manifestazioni**
La spesa comprende anche il costo del concerto Gospel di natale di Fr. 3'700.—.
- Conto 330.365.00 **Contributo ad associazioni a carattere culturale**
In questo conto si sono registrate, oltre ai soliti contributi a sostegno delle numerose associazioni di valle, Fr. 2'500.— all'Associazione Farina Bona per il progetto Campagna Granda.

Salute pubblica

- Conto 440.362.00 **Contributo gestione CSO**
Il costo totale di Fr. 253'089.97 è così composto:
Fr. 124'515.10 corrisponde al saldo del rapporto finanziario finale tra la Fondazione CSO e il PGO (prima rata pagata nel 2017)
Fr. 145'000.— quale acconto per la gestione 2018
Fr. 16'425.13 differenza conguaglio 2017 a nostro favore.
Si segnala con piacere che negli ultimi anni i costi residui a carico del comune sono in diminuzione anche grazie alla scadenza di alcuni rimborsi sui crediti LIM. Con il nuovo assetto giuridico della Fondazione CSO, i costi finanziari dei necessari investimenti futuri potranno essere conteggiati nel mandato di prestazione con il Cantone, cosa che in passato non era ammessa con la vecchia Associazione CSO.

Previdenza Sociale

- Conto 550.361.03 **Contributo assistenza sociale**
Le spese sono in corrispondenza ai casi di sostegno sociale avuti nel 2018.

Traffico

- Conto 661.301.00 **Stipendi operai comunali**
Questo costo comprende, oltre la spesa degli stipendi degli operai, anche quella per 10 mesi, dell'operaio poi andato in pensione.
- Conto 661.301.01 **Stipendi avventizi**
La spesa corrisponde ai lavori necessari prestati da avventizi al di fuori dell'organico comunale.
- Conto 661.313.01 **Carburante ed oli**
La spesa corrisponde all'acquisto carburante per i veicoli comunali.
- Conto 661.314.00 **Materiale, manutenzione strade, piazze e posteggi**
In questo conto sono contabilizzati tutti gli acquisti necessari allo svolgimento dei compiti di manutenzione di tutte le infrastrutture comunali che sono sempre molteplici.
Per il dettaglio rimandiamo alla scheda contabile.
Ne citiamo alcuni di maggiore entità finanziaria:
Fr. 15'000.—; lavoro urgente alla soletta del posteggio di Loco causa infiltrazioni d'acqua.
Fr. 7'722.— saldo fattura intervento Ponte Niva.
Fr. 5'428.— sostituzione portone Garage magazzino Vergeletto: da notare che l'importo è stato parzialmente coperto dalla RC del privato che ha causato il danno (Fr. 3'000.— nel conto 662.436.01).
Fr. 2'326.— acquisto contenitori rifiuti cani.
- Conto 661.314.03 **Manutenzione vicoli, viottoli e sentieri comunali**
La spesa è inerente la manutenzione generale delle nostre infrastrutture. Per i primi mesi dell'anno sono compresi i versamenti alle FIV per lavori svolti a favore del Comune (vedasi poi le entrate quale contributo da parte del Progetto Parco al conto 662.436.03 per totali Fr. 72'593.15).
- Conto 661.315.00 **Manutenzione veicoli**
Il sorpasso di spesa è stato causato dai numerosi lavori di manutenzione necessari al parco veicoli sempre più vetusto.
- Conto 662.315.01 **Manutenzione generali orologi campanili**
La cospicua spesa di oltre 21 franchi è dovuta, oltre alla normale manutenzione, agli interventi di riparazione ai complessi campanari delle Chiese di Gresso, Vergeletto e Loco (la Parrocchia di Loco visto l'ingente investimento ha partecipato con la metà della spesa, conto 661.436.01 Fr. 7'360.—).
- Conto 662.315.03 **Manutenzione appartamenti comunali**
Il sorpasso di spesa corrisponde alla fine dei lavori degli appartamenti della Casa Carazzetti e alcune spese di manutenzione appartamenti in casa Schira.

Conto 661.436.00

Rimborsi stipendi personale

In questo conto sono stati registrati il rimborso degli assegni famigliari dei dipendenti con figli (Fr. 10'200.—) oltre che a quello dall'assicurazione dei giorni di malattia degli operai.

Conto 661.436.02

Altri ricavi per prestazioni

In questo conto sono stati registrati i ricavi inerenti i lavori prestati a terzi dai nostri operai oltre all'importo di Fr. 24'127.— di scarico del conto "140.01 Parco Giochi" come da indicazioni del Revisore.

Conto 661.436.03

Rimborsi diversi

Oltre al già citato importo di Fr. 72'593.15 ricevuto dal Progetto Parco, sono stati conteggiati diversi piccoli rimborsi da assicurazioni e Fr. 1'500.— dal Comune delle Centovalli quale contributo ai lavori di ripristino del sentiero Calascio-Frescheina.

Trasporti pubblici e promozione mobilità lenta

Conto 663.319.00

Acquisto carte giornaliera FFS per Comuni

Per quel che concerne la messa a disposizione della carte giornaliera FFS, nel 2018 si è avuta la spesa di Fr. 1'080.— per la formazione della piattaforma di gestione Swisstrotter e una collaborazione con i Comuni di Terre di Pedemonte e Centovalli che hanno gentilmente messo a disposizione le loro carte anche ai domiciliati del nostro Comune.

Il servizio vero e proprio è iniziato il 1.1.2019.

Stazione Benzina Berzona

Conto 664.318.00

Spese diverse

La gestione della stazione di benzina chiude con una perdita netta di Fr. 866.39. Il ricavo dalla vendita di carburanti è ad un livello nettamente superiore alle attese iniziali.

Da notare che nei costi sono indicate spese per lavori vari di manutenzione per un importo complessivo di CHF 15'055.54. Oltre ai lavori previsti di sostituzione delle pompe con un nuovo modello che permette di recuperare i vapori dei carburanti (importo iscritto al conto degli investimenti in sede di acquisto della stazione), si è dovuto anche adeguare il sistema delle carte di credito. Trattandosi del primo anno, non è evidente scindere i costi di manutenzione straordinari da quelli ricorrenti, per questo motivo, la reale redditività della stazione potrà essere valutata solo con il consuntivo 2019.

Protezione dell'ambiente e sist. Territorio

Approvvigionamento idrico

Conto 770.452.00

Contributo dall'ACAP

Questo contributo è un accredito interno dall'Azienda per i lavori effettuati in suo favore da parte degli operai comunali.

Eliminazione acque luride

Conto 771.314.00	Manutenzione delle canalizzazioni La spesa è leggermente maggiore in confronto al preventivo per lavori di manutenzione a causa di una rottura riscontrata nella Frazione di Russo in occasione dei lavori di manutenzione al sentiero che porta alla zona alta del paese.
Conto 771.434.01	Sopravvenienze tasse canalizzazione Trattasi di tasse del vecchio comune di Isorno dell'anno 2016.

Eliminazione rifiuti

772.351.00	Rimborso al Consorzio Si costata la diminuzione dei costi di circa Fr. 18'000.— quale positivo effetto della riorganizzazione della raccolta ingombranti.
772.390.00	Addebiti interni Per una più corretta valutazione dei costi generati dal servizio raccolta rifiuti si ritiene di inserire nei costi una quota parte dei lavori prestati dalla nostra squadra operai.
772.434.01	Sopravvenienze tasse rifiuti Trattasi di tasse del vecchio comune di Isorno dell'anno 2016.

Energia

886.361.00	Contributo Elettrodotto Valle di Vergeletto Il 2018 è l'ultimo anno che avremo questa spesa in quanto dal 2019 l'impianto è passato di proprietà dal PGO alla SES.
------------	--

Ostelli Villa Edera Auressio e Casa Schira Loco

Si è registrato nel 2018 un calo nel numero dei pernottamenti, l'evoluzione è simile a quella generale del settore turistico ticinese che aveva avuto un 2017 molto positivo. Le prenotazioni per l'anno in corso lasciano sperare in una ripresa rispetto al 2018. La gestione chiude in perdita di circa franchi ventimila, malgrado il contributo del Progetto Parco di ben Fr. 19'000.— (conto 889.436.0).

889.300.00	Stipendio gestore ostelli Oltre allo stipendio del gestore è compreso il versamento del bonus legato al fatturato e di un forfait di gestione delle riservezioni nel periodo di chiusura.
889.301.01	Stipendi personale amministrativo Comprende il forfait di gestione delle riservezioni periodo invernale 2017 e gli stipendi alle due aiuto amministrativo.

889.314.00

Manutenzione stabili

In Villa Edera e in Casa Schira sono stati eseguiti numerosi interventi alle strutture, i costi corrispondono all'acquisto dei materiali necessari in quanto i lavori sono stati eseguiti da parte dei nostri operai nel periodo di chiusura.

Finanze

Conto 990.400.00

Imposte sul reddito e sulla sostanza PF

Il gettito delle persone fisiche si attesta a CHF 772'344.— La valutazione, vista l'importanza relativa delle decisione non ancora emesse, è da ritenersi prudentiale.

Conto 889.400.01

Sopravveniente

Anche nel 2018 come lo scorso anno si sono registrati incassi d'imposta concernenti ancora i vecchi Comuni.

Conto 990.401.00

Imposte sull'utile e il capitale PG

Il gettito delle persone giuridiche si attesta sui Fr. 180'000.—.

Conto 992.441.00

Contributo aggregazione risanamento debiti

L'importo di Fr. 10'500.— è la quota di interessi riconosciuta per il versamento ritardato del contributo aggregativo.

Conto 992.444.00

Contributo di livellamento

Si costata la continua diminuzione legata all'andamento del moltiplicatore comunale medio che ha un impatto sull'importo dei comuni paganti.

Conto 994.422.00

Interessi attivi su capitali

Comprende l'importo di Fr. 18'833.— quotaparte interessi dall'ACAP.

Conto 994.422.01

Dividenti di azioni su beni patrimoniali

I Fr. 5'553.60 corrispondono al dividendo pagato sulle azioni della SES detenuta dagli ex Comuni di Onsernone, Mosogno, Gresso e Vergeletto.

Investimenti

Dalla tabella allegata potete constatare il dettaglio degli utilizzi nel corso del 2018 dei crediti per investimenti generali approvati dal legislativo comunale. I lavori previsti per lo scorso anno sono stati realizzati come da programma, salvo il progetto per la denominazione delle strade e delle case che è stato posticipato.

Conclusione

L'avanzo di circa settantamila franchi non deve dare adito a eccessivi entusiasmi. Nel corso del 2018, come più sopra esposto nel dettaglio, il Comune ha incassato contributi a favore della gestione corrente per complessivamente oltre CHF 90'000.— provenienti dal progetto di Parco nazionale, importi che non avremo più in futuro. Inoltre a partire dal 2020, con il consolidamento dell'investimento in atto per il Centro Servizi di Berzona, vi sarà un onere per ammortamenti che aumenterà in maniera importante. Di conseguenza per gli anni a venire difficilmente potremo ancora presentare avanzi di gestione corrente e andrà perseguita una politica dei costi parsimoniosa, peraltro già intrapresa parzialmente dal Municipio a partire dalla seconda metà del 2018.

Fatte le considerazioni di cui sopra e restando volentieri a disposizione per eventuali domande o spiegazioni, chiediamo che questo Consiglio comunale abbia a decidere:

- 1) **“Il conto consuntivo 2018 che presenta alle entrate un importo di Fr. 4'466'402.03 ed alle uscite un importo di Fr. 4'392'691.43 con un avanzo d'esercizio di Fr. 73'710.60 è approvato”.**
- 2) **Il conto investimenti 2018 che presenta uscite per Fr. 1'456'357.— ed entrate per Fr. 361'091.61 con un risultato di Fr. 1'095'265.39 è approvato.**
- 3) **Il Bilancio 2018 che presenta a pareggio la somma di Fr. 7'910'538.49 è approvato.**

In fede

Per il Municipio

Il Sindaco
Cristiano Terribilini

La Segretaria
Leila Mordasini



Questo Messaggio municipale è demandato alla Commissione della Gestione