

Tegna, 30 aprile 2019
Ris. Mun. 209/2019

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 4/2019
Conto consuntivo comunale 2018

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore ed Egregi Signori Consiglieri Comunali,

ci preghiamo presentarvi, per vostro esame ed approvazione, il bilancio Consuntivo 2018 che chiude con le seguenti risultanze:

	CHF	CHF
<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	8'393'642.00	
Ammortamenti amministrativi	1'258'533.39	
Addebiti interni	0.00	
Totale spese correnti		9'652'175.39
Entrate correnti	9'997'699.92	
Accrediti interni	0.00	
Totale ricavi correnti		9'997'699.92
Utile d'esercizio		345'524.53
<u>Conto degli investimenti</u>		
Uscite investimenti		1'346'893.35
Entrate investimenti		483'931.49
Investimenti netti		862'961.86
<u>Conto di chiusura</u>		
Investimenti netti		862'961.86
Ammortamenti amministrativi	1'258'533.39	
Risultato di gestione corrente	345'524.53	
Autofinanziamento		1'604'057.92
Risultato totale		741'096.06



Il Consuntivo 2018 presenta un utile pari a CHF 345'524.53, a fronte di una previsione positiva di CHF 73'178.00. Riteniamo l'anno 2018 complessivamente un buon risultato, potrebbe essere definito un anno ordinario, senza particolari sorprese.

Le uscite correnti, nella loro totalità, non possono essere rapportate al consuntivo dell'anno precedente (sono comprensive degli ammortamenti straordinari), se però scorporiamo gli ammortamenti, constatiamo una diminuzione di CHF 398'265.72 (che corrisponde ad un 4.52%).

Nell'ambito dei ricavi, escludendo il risultato del 2017 (caratterizzato da fortissime sopravvenienze), siamo vicini al risultato del 2016 e superiori al preventivo 2018.

Con la chiusura 2018 superiamo i CHF 6'000'000.00 di capitale proprio, esattamente CHF 6'000'963.39.

Grazie agli ammortamenti effettuati nel 2017 il costo ammortamenti 2018 risulta inferiore al preventivo, tenuto anche conto che abbiamo registrato CHF 340'000.00 circa di ammortamenti supplementari, senza di questi il costo effettivo era pari a CHF 917'830.40.

Qui di seguito riportiamo la tabella aggiornata relativa alla gestione corrente che raffronta le recenti chiusure (cumulate per gli ex Comuni). Per il 2013 si deve tenere in considerazione il contributo cantonale di aggregazione pari a CHF 2'000'000.00.

	ricavi CHF	variazione CHF	variazione %	costi CHF	variazione CHF	variazione %	Avanzi (+) Disavanzi (-)
2011	9'174'730.26			8'946'687.25			228'043.01
2012	9'147'695.91	-27'034.35	-0.29	9'171'556.87	224'869.62	2.51	-23'860.96
2013	10'848'944.90	1'701'248.99	18.60	11'400'292.25	2'228'735.38	24.30	-551'347.35
2014	9'237'249.88	-1'611'695.02	-14.86	9'225'581.99	-2'174'710.26	-19.08	11'667.89
2015	10'414'847.98	1'177'598.10	12.75	10'163'885.75	938'303.76	10.17	250'962.23
2016	10'119'838.30	-295'009.68	-2.83	10'015'396.20	-148'489.55	-1.46	104'442.10
2017	12'647'732.88	2'527'894.58	24.98	12'341'414.16	2'326'017.96	23.22	306'318.72
2018	9'997'699.92	-2'650'032.96	-20.95	9'652'175.39	-2'689'238.77	-21.79	345'524.53

Nell'interpretazione del risultato d'esercizio 2018 dobbiamo tenere conto:

- delle sopravvenienze fiscali, ma in misura minore del preventivo;
- di un adattamento del gettito (+ CHF 150'000.00 in rapporto al consuntivo 2017, + CHF 410'000.00 rispetto al preventivo 2018);
- dell'entità degli ammortamenti;
- degli aumenti di spese nel capitolo Previdenza sociale;
- dell'utilizzo del contributo FER, che neutralizza spese in gestione corrente ed "ammortizza" spese d'investimento.

Nelle tabelle successive ed in particolare nei commenti sui singoli conti, vi forniremo ulteriori precisazioni sul risultato d'esercizio 2018.



La sottostante tabella riporta le cifre dei consuntivi 2015, 2016, 2017 e 2018 unitamente alle variazioni in termini assoluti e percentuali del consuntivo 2018 raffrontato a quello del 2017. Nel **gruppo 30** sono compresi tutti gli onorari, stipendi, contributi AVS e cassa pensione come pure i premi dell'assicurazione infortuni e malattia; rileviamo una diminuzione dei costi pari allo 0.30%.

Nel dettaglio riscontriamo un aumento negli stipendi dell'amministrazione, la differenza è dovuta all'assunzione a collaboratore qualificato (da settembre a dicembre) dell'apprendista ed agli stipendi degli ausiliari.

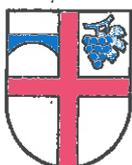
Il **gruppo 31** (dai conti 310 a 319) ingloba le spese quali: acquisto materiale d'ufficio, materiale di consumo, manutenzioni, nostre locazioni, servizi ed onorari, premi assicurativi per beni e servizi, contributi ad associazioni, manifestazioni culturali, spese telefoniche, spese postali, studi vari, tasse veicoli, consumi energetici e riscaldamento, eccetera. Questo gruppo racchiude buona parte dei nostri costi. Qui constatiamo una diminuzione del 2%. Le maggiori differenze le rileviamo nei gruppi: 311 acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature, 312 acqua energia e combustibili, 313 materiale di consumo, 318 servizi ed onorari e 319 altre spese per beni e servizi.

Nel **gruppo 32**, interessi passivi, rileviamo una diminuzione del costo pari al 5.84%. Nel corso del 2018 l'esposizione debitoria bancaria è diminuita di CHF 500'000.00 (conto nr. 221.03); infatti è stato rimborsato un prestito, mentre nessun nuovo credito è stato sottoscritto. In rapporto al preventivo il costo è maggiore, ciò è dovuto ad un errore di calcolo nell'allestimento di una tabella.

Il **gruppo 35** comprende i rimborsi ad Enti pubblici, quindi rimborsi per servizio medico e dentario scolastico, manutenzione strade cantonali, servizio polizia comunale e tutti i Consorzi. Rileviamo un costo minore del 3.99%, segnatamente CHF 35'986.36. Significativa, in questo gruppo, è la diminuzione del costo concernente il Consorzio Rifiuti, CHF 36'298.01.

Il **gruppo 36**, contributi propri, concerne principalmente i contributi AVS, Lfam, assistenza, CIT, comunità tariffale, partecipazione al risanamento finanziario del Cantone, contributo a Parrocchie, contributi per anziani, contributi CBR, contributi a società sportive, contributi a cittadini eccetera. In questo gruppo rileviamo una diminuzione del 9.31%. Precisiamo che il dato è falsato dalla registrazione del contributo di livellamento avvenuta nel 2017 con lo scopo di neutralizzarlo contabilmente (nel 2019 ci sarà addebitato). Se facciamo astrazione di questa cifra (CHF 447'436.00), rileviamo un aumento di costo pari a CHF 172'365.48 (5.83%). Il più evidente riguarda i contributi AVS. Seguono poi altri tipi di contributi quali SACD, contributi per servizi d'appoggio, contributi per anziani in istituti. Constatiamo una diminuzione dei costi di assistenza, ma dovuta a dei rimborsi, non alla struttura medesima. Nei contributi a società sportive notiamo pure una diminuzione; precisiamo però che nel 2017 avevamo versato un contributo straordinario di CHF 50'000.00 a favore dell'US Verscio.

Il **gruppo 38** racchiude, principalmente, il fondo FER al quale vanno aggiunti alcuni accantonamenti speciali. Rileviamo una diminuzione del 9.33%. La percentuale si traduce in una riduzione dell'acconto relativo al conto FER come pure una diminuzione dei contributi sostitutivi per parcheggi.

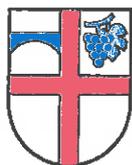


		Consuntivo 2018 CHF	Consuntivo 2017 CHF	Consuntivo 2016 CHF	Consuntivo 2015 CHF	variazione 18-17 CHF	variazione 18-17 %
30	Spese per il personale	3'108'415.90	3'117'839.60	3'135'332.05	3'294'646.50	-9'423.70	-0.30
31	Spese per beni e servizi	1'304'247.78	1'330'812.92	1'251'434.88	1'323'981.73	-26'565.14	-2.00
32	Interessi passivi	207'702.51	220'588.91	279'162.43	303'880.80	-12'886.40	-5.84
33	Ammortamenti	1'293'671.02	3'603'203.77	2'019'730.57	1'985'717.04	-2'309'532.75	-64.10
35	Rimborsi ad enti pubblici	866'590.59	902'576.95	939'393.11	837'211.00	-35'986.36	-3.99
36	Contributi propri	2'679'484.39	2'954'554.91	2'221'165.16	2'222'718.68	-275'070.52	-9.31
38	Versamenti a finanz. Spec.	192'063.20	211'837.10	169'178.00	195'730.00	-19'773.90	-9.33
		9'652'175.39	12'341'414.16	10'015'396.20	10'163'885.75		

Vi presentiamo gli indicatori finanziari riferiti alla gestione 2018; in verde i parametri che sono migliorati, la prima tabella riporta i valori medi cantonali (i più recenti).

Indicatore	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>copertura delle spese correnti</i>	3.30%	5.30%	-1%	-2.60%	0.30%	1.30%	1.80%	0.90%
<i>ammortamenti amministrativi in % sui beni amministrativi</i>	13.20%	11.50%	11.50%	10.90%	10.30%	10.10%	10%	10.90%
<i>quota degli interessi</i>	-1.40%	-1.20%	-1.60%	-2.10%	-3.20%	-2.40%	-2.70%	-3.20%
<i>quota degli oneri finanziari</i>	6.70%	6.40%	6.70%	6.30%	4.90%	5.90%	5.80%	5.20%
<i>grado di autofinanziamento</i>	137.30%	107.10%	70.40%	49%	68.90%	68.10%	98.70%	103.30%
<i>capacità di autofinanziamento</i>	16.10%	14.50%	9.10%	7.40%	9.90%	10.90%	11.60%	11.40%
<i>debito pubblico pro capite</i>	3'526.00	3'567.00	3'731.00	4'079.00	4'265.00	4'512.00	4'552.00	4'557.00
<i>quota di capitale proprio</i>	17.40%	19.60%	18.40%	16.60%	15.80%	16.10%	16.60%	16.70%
<i>quota degli investimenti</i>	15.30%	16.20%	16%	17.40%	17.40%	18.70%	15.30%	15.70%

A seguito del buon risultato d'esercizio, alcuni indicatori finanziari sono migliorati. Segnaliamo la diminuzione del debito pubblico procapite che passa da CHF 2'042.00 a CHF 1'686.00 (debito pubblico = totale del capitale dei terzi + i finanziamenti speciali - i beni patrimoniali).



	Tipo Indicatore	Scala di valutazione	2018	2017	2016	2015	2014	2013
1	Copertura delle spese correnti	Sufficiente-positivo > 0% Disavanzo moderato -2,5% - 0% Disavanzo importante < -2,5	3.6	2.5	1.1	2.5	0.1	-4.8
2	Ammortamenti amministr. in percentuale dei beni amministr.	Limite minimo di legge, 8%	11.8	26.2	13.2	11.5	8.4	19.6
3	Quota degli interessi	Bassa < 2% Media 2% - 5% Alta 5% - 8% Eccessiva > 8%	-0.8	-0.4	0.2	0.7	1.2	1.4
4	Quota degli oneri finanziari	Bassa < 5% Media 5% - 15% Alta 15% - 25% Eccessiva > 25%	8.4	9.1	13.6	14.7	12.9	15.2
5	Grado di autofinanziamento	Ideale > 100% Sufficiente - buono 70% - 100% Problematico < 70%	185.9	650.8	299	364.7	110.9	142.3
6	Capacità di autofinanziamento	Buona > 20% Media 10% - 20% Debole < 10%	16.1	30.5	20.3	20.1	14.7	26.5
7	Debito pubblico procapite	Basso < 1'000 CHF Medio CHF 1'000 - CHF 3'000 Elevato CHF 3'000 - CHF 5'000 Eccessivo > CHF 5'000	1'686	2'042	3'148	3'686	4'269	4'320
8	Quota di capitale proprio	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	26.9	25.3	22.9	21.3	19.8	20.6
9	Quota di indebitamento lordo	Molto buona < 50% Buona 50% - 100% Discreta 100% - 150% Alta 150% - 200% Critica > 200%	147.8	121.4	167.8	175.2	203.5	160.6
10	Quota degli investimenti	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	14.1	11.3	11.1	10.5	18.8	21.8



1	Copertura delle spese correnti <i>Indica il grado di copertura (o sottocopertura quando si è in presenza di un disavanzo) delle spese correnti.</i>
2	Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi <i>Ammortamenti ordinari e supplementari in % dei beni amministrativi.</i>
3	Quota degli interessi <i>Indica la percentuale di risorse utilizzata per far fronte al debito. Più è alta più l'indebitamento risulta insopportabile per il Comune. Il risultato è anche legato alle variazioni dei tassi d'interessi.</i>
4	Quota degli oneri finanziari <i>Indica il carico complessivo di interessi e ammortamenti ordinari causati dagli investimenti al conto di gestione corrente.</i>
5	Grado di autofinanziamento <i>Indica in che misura il potenziale finanziario è proporzionato agli investimenti affrontati. Unito a una buona capacità di autofinanziamento indica un'elevata potenzialità disponibile per affrontare nuovi compiti. A causa del valore irregolare degli investimenti nel corso degli anni, questo indicatore ha un significato solo se si confronta su un periodo di 5-10 anni.</i>
6	Capacità di autofinanziamento <i>Indica la capacità del Comune di creare mezzi propri per finanziare gli investimenti, senza dover far capo al capitale dei terzi.</i>
7	Debito pubblico procapite <i>Debito pubblico procapite (capitale dei terzi + finanziamenti speciali) diviso la popolazione finanziaria. La conseguenza più evidente di un debito pubblico alto è l'incidenza degli interessi passivi sui costi di gestione corrente.</i>
8	Quota di capitale proprio <i>Stabilisce il rapporto tra il capitale proprio e le dimensioni del Comune, una quota eccessiva indica una richiesta di imposte superiori alle esigenze finanziarie. Viene calcolato solo in fase di consuntivo, poiché si tratta di un indicatore di bilancio.</i>
9	Quota degli investimenti <i>Dà l'indicazione degli sforzi compiuti dal Comune nel campo degli investimenti per aumentare quantitativamente e qualitativamente l'offerta di prestazioni alla cittadinanza.</i>



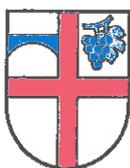
Gettito consuntivo 2018

L'ultimo dato definitivo a nostra disposizione è quello del gettito 2015, mentre per il 2016 ed il 2017 sono disponibili solo dei dati provvisori e riguardanti unicamente il gettito delle persone fisiche (PF). Qui di seguito riproponiamo l'evoluzione dei gettiti applicati (senza contributo di livellamento e sulla base del moltiplicatore cantonale del 100%):

moltiplicatore	anno	gettito accertato	gettito consuntivo	gettito preventivo
		senza CL al 100 % CHF	senza CL al 100 % CHF	senza CL al 100 % CHF
	2011	5'812'410.00		
	2012	6'138'430.00		
	2013	6'467'941.00	6'144'000.00	6'000'000.00
91	2014	6'562'292.00	6'285'000.00	6'285'000.00
95	2015	7'487'253.00	6'425'000.00	6'345'000.00
95	2016		6'460'000.00	6'610'000.00
95	2017		7'375'000.00	6'755'000.00
95	2018		7'525'000.00	7'115'000.00

In dettaglio vi presentiamo il gettito 2018 utilizzato per il consuntivo:

Consuntivo 2018	al 100 %	al 95 %
persone fisiche	6'800'000.00	6'460'000.00
persone giuridiche	260'000.00	247'000.00
imposta immobiliare	385'000.00	385'000.00
imposta personale	80'000.00	80'000.00
	7'525'000.00	7'172'000.00



Ammortamenti amministrativi

Il risultato favorevole dell'esercizio 2017 ha modificato in modo sostanziale il valore contabile. Nell'esercizio 2018 abbiamo potuto registrare ammortamenti per CHF 1'258'533.39, ma di fatto gli ammortamenti ordinari erano pari a CHF 917'830.40.

Abbiamo proceduto ad ammortamenti straordinari per circa CHF 340'000.00. Con l'abbassamento del valore contabile abbiamo diminuito nuovamente il costo ammortamenti. Così facendo i nuovi investimenti andranno a gravare meno sulla gestione corrente.

L'ammortamento sulla sostanza ammortizzabile è pari all'11.20% (sul totale 13.22%).

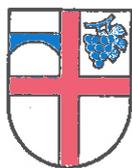
Nella tabella che segue presentiamo l'evoluzione del valore contabile totale ed il totale degli ammortamenti effettuati.

	valore contabile totale al 01.01. CHF	differenza valore contabile	ammortamento totale CHF	percentuale
2013	18'273'549.80		3'443'158.65	18.80%
2014	16'849'000.00	-1'424'549.80	1'364'472.15	8.10%
2015	16'707'000.00	-142'000.00	1'868'341.25	11.20%
2016	15'443'000.00	-1'264'000.00	1'998'634.22	12.90%
2017	14'394'090.00	-1'048'910.00	3'567'506.44	24.80%
2018	11'401'571.53	-2'992'518.47	1'278'533.39	11.20%

Bilancio

Vi diamo ora alcune informazioni inerenti i dati di bilancio; anzitutto proponiamo una tabella nella quale viene riportata l'evoluzione del capitale proprio, a decorrere dal 2013. Rileviamo una crescita costante ed il superamento dei 6 Mio di franchi.

	capitale proprio CHF	differenza CHF	in %
2013	4'982'047.92		
2014	4'993'715.81	11'667.89	0.23
2015	5'244'678.04	250'962.23	5.03
2016	5'349'120.14	104'442.10	1.99
2017	5'655'438.86	306'318.72	5.73
2018	6'000'963.39	345'524.53	6.11
2019			
2020			



Il contributo di livellamento concernente l'esercizio 2017 era stato registrato sul conto nr. 240.00 *Accantonamenti* in attesa dell'addebito (restituzione).

La decisione è stata intimata nei giorni scorsi, quindi il conto 240.00 sarà pareggiato nell'esercizio 2019.

Per quanto riguarda il conto 171.03 *Progetti forestali*, nel corso del 2017 avevamo ricevuto sussidi in misura maggiore rispetto alle spese contabilizzate, fatto che ha comportato un saldo negativo pari a CHF 80'935.65. Questo importo era stato registrato tramite il conto patrimoniale 241.00 *Accantonamento conto investimenti*, per evitare un saldo in negativo.

Nell'esercizio 2018 abbiamo potuto sciogliere questo accantonamento provvisorio, il conto 171.03 presenta, al 31.12.2018, un saldo pari a CHF 80'000.00.

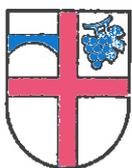
Abbiamo pure assestato il conto 155.02 *azioni SES* in quanto sono state cedute 34 azioni all'ex Comune di Contone ora Gambarogno. Questa transazione, effettuata da tutti i Comuni in possesso dei titoli SES, ha comportato un rimborso di CHF 3'492.82. E' stato effettuato un ammortamento supplementare di CHF 507.18 per arrotondare la cifra a bilancio, che presenta ora un saldo di CHF 291'000.00.

Segnaliamo una modifica nell'ambito dei conti patrimoniali concernenti gli stabili, abbiamo scorporato CHF 425'000.00 dal conto edifici amministrativi (ex Cavigliano) e aumentato il conto scuole comunali (ex Cavigliano) in quanto la scuola dell'infanzia si trova nel medesimo stabile prima registrato quale amministrativo.

importo CHF	trapasso dal conto	al conto
425'000.00	143.11 Edifici amministrativi	143.01 Scuole comunali

Riassumiamo, con la tabella sottostante, la situazione concernente gli accantonamenti speciali.

		2018 CHF	saldo CHF	nr.conto
771.380.01	Accantonamento manutenzione canalizzazioni	10'000.00	60'065.05	280.00
220.304.02	Contributi cassa pensione accantonamento	10'000.00	70'000.00	280.01
221.304.02	Contributi cassa pensione accantonamento	5'000.00		280.01
		25'000.00	130'065.05	



Riportiamo, tramite l'ausilio di una tabella, l'evoluzione del conto 221.03 Prestiti diversi, nella quale possiamo osservare che nel 2013 avevamo un'esposizione debitoria (presso banche) pari a CHF 19'600'000.00, attualmente il saldo è di CHF 14'500'000.00. Fino al 24.12.2021 non ci saranno scadenze di prestiti, se non verranno sottoscritti ulteriori prestiti, il saldo non si modificherà.

	saldo iniziale CHF	rimborsi CHF	aumenti CHF	saldo finale CHF
2013	19'600'000.00	2'500'000.00	0.00	17'100'000.00
2014	17'100'000.00	1'000'000.00	2'400'000.00	18'500'000.00
2015	18'500'000.00	1'150'000.00	500'000.00	17'850'000.00
2016	17'850'000.00	1'250'000.00	0.00	16'600'000.00
2017	16'600'000.00	1'600'000.00	0.00	15'000'000.00
2018	15'000'000.00	500'000.00	0.00	14'500'000.00

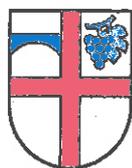
Investimenti

Nel corso del 2018 sono stati approvati i seguenti crediti:

CHF	349'300.00	Moderazione del traffico Tegna
CHF	398'000.00	Modifica tracciato strada cantonale e moderazione traffico Tegna
CHF	375'000.00	Trasferimento UT a Tegna e interventi di risanamento stabile
CHF	160'000.00	Prima fase progettazione Palestra e rifugio Pci a Verscio
CHF	1'282'300.00	

A corto – medio termine sono previsti i seguenti investimenti (lista non esaustiva):

- sistemazione posteggio Farmacia a Cavigliano;
- credito per la progettazione definitiva e per l'edificazione Palestra Multiuso a Verscio;
- sistemazione provvisoria posteggio Scuole Cavigliano;
- interventi Chiesa Tegna;
- sistemazione strada comunale ai Ronchi Cavigliano;
- progettazione nuova passerella ciclopedonale Verscio – Tegna;
- sistemazione strada Calzania a Verscio;
- pedonalizzazione piazza Tegna;
- progettazione prolungamento marciapiede Cavigliano – Verscio.



Presentiamo un riassunto dei crediti che possono essere formalmente chiusi; vi ricordiamo la regola (art. 168 LOC): il credito suppletorio deve essere chiesto se il sorpasso accertato sarà di almeno il 10% del credito originario e superiore a CHF 20'000.00. Tali sorpassi devono essere approvati con apposito messaggio secondo le norme previste per i relativi crediti. Per sorpassi inferiori è sufficiente chiedere la ratifica ad opera terminata.

conto	data credito	opera	credito votato CHF	utilizzato CHF	differenza	A	R	S
662.501.30	16.06.2014	Posteggio Barbaté	425'000.00	362'946.98	62'053.02	A		
774.506.10	12.12.2016	Sistemazione cimitero Tegna	48'500.00	51'067.00	-2'567.00		R	

A = annullamento credito residuo

R = ratifica

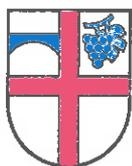
S = sorpasso (necessario apposito messaggio)

Fondo FER

Nell'esercizio 2018 abbiamo effettuato molteplici contabilizzazioni inerenti il fondo FER. Vi indichiamo in dettaglio quanto registrato.

Nella prima tabella riportiamo i movimenti del conto FER; nel corso del 2018 avevamo a disposizione CHF 157'944.01. Di questo importo abbiamo utilizzato parte in gestione corrente (CHF 82'464.44) e parte a favore degli investimenti (CHF 50'906.80). Abbiamo pure utilizzato CHF 29'775.70 (compresi nell'importo della gestione corrente) a favore dell'Azienda Comunale acqua potabile, per il riscatto dei contatori (seconda tranche). Il saldo riportato al 01.01.2018 ammontava a CHF 2'342.01.

anno	entrate sul conto CHF	utilizzato CHF	saldo CHF
2014	143'873.00	0.00	143'873.00
2015	153'824.00	263'137.55	34'559.45
2016	169'604.00	192'874.19	11'289.26
2017	162'127.00	171'074.25	2'342.01
2018	155'602.00	133'371.24	24'572.77
2019			24'572.77
2020			



Qui di seguito vi proponiamo le registrazioni inerenti gli investimenti e le registrazioni riguardanti la gestione corrente.

Le registrazioni in gestione corrente sono neutralizzate mediante il conto nr. 886.485.00 ed il conto 285.00; per gli investimenti viene utilizzato il conto nr. 801.661.00 rispettivamente il conto 285.00.

gest/ inv.	netto da reg.FER	creditore	testo
investimenti	12'305.80	SES	Nuove lampade posteggio Barbaté
investimenti	34'101.00	Intermobility	Progetto Bike sharing
investimenti	4'500.00	Fondazione Gabbiano	Progetto Bike sharing
totale	50'906.80		
gest.corrente	364.00	Elettro-Materiale SA	Lampade a basso consumo
gest.corrente	692.30	SES	Servizi e prestazioni PEM
gest.corrente	4'044.14	Garage Belotti	Preparazione per collaudo Piaggio elettrico
gest.corrente	2'052.00	Studio energia	Accompagnamento per lavori di comunic.sul tema energ.
gest.corrente	69.90	Elettro-Materiale SA	Lampade a basso consumo
gest.corrente	20'556.10	Prom.trasporti pubblici	Sussidi arcobaleno
gest.corrente	80.00	Sez.della circolazione	Tassa collaudo Piaggio elettrico
gest.corrente	4'289.35	SES	Posa di candelabri Caraa du Prou a Verscio
gest.corrente	344.65	Garage Belotti	Riparazione Piaggio elettrico
gest.corrente	468.00	Garage Belotti	Riparazione Piaggio elettrico
gest.corrente	2'735.80	SES	Posa candelabro Caraa di Piscenti Verscio
gest.corrente	7'431.60	ZKB	Leasing fotocopiatrici
gest.corrente	6'750.00	Gestione	Gestione Bike Sharing
gest.corrente	465.00	Carte giornaliere	Perdita carte giornaliere
gest.corrente	2'090.45	Frigerio	Benzina alchilata
gest.corrente	255.45	Frigerio	Benzina alchilata (già dedotti incassi di CHF 1'835)
gest.corrente	29'775.70	SES	Acquisto contatori per AAP
totale	82'464.44		
	133'371.24		



Contributi di costruzione

Nel corso del mese di agosto 2018 abbiamo intimato un contributo supplementare provvisorio di costruzione per le opere di canalizzazione e depurazione per le frazioni di Cavigliano e Verscio. Per Tegna sono i primi supplementari dopo l'incasso dei definitivi. Sono toccati da questa operazione i fondi oggetto di una nuova edificazione, trasformazione o riattazione di edifici. L'incasso complessivo dovrebbe ammontare a circa CHF 464'000.

0 Amministrazione generale

001.318.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Spese di rappresentanza	15'000.00	10'658.40

Le spese registrate in dettaglio sono:

CHF	
960.00	Cena e regalo 18enni
1'129.00	Aperitivo dipendenti
230.00	Regali di rappresentanza
1'043.40	Panettonata e rinfresco Consiglio comunale
330.60	Cene di rappresentanza
380.00	Fiori per matrimoni
1'948.95	Cene municipio
938.70	Cena volontarie scambio usato
1'505.20	Giornata Municipi Terre di Pedemonte/Onsernone/Centovalli
1'701.50	Regali-anniversari dipendenti-stagisti
68.50	Regali centenari
180.70	Aperitivi vari
241.85	Diversi
10'658.40	

002.301.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Stipendi ed indennità del personale	421'200.00	441'279.30

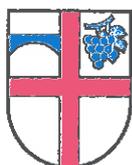
La cancelleria è attualmente occupata (stato al 31.12.2018) da:

3 persone al 100 %

2 persone al 70 %

1 persona in formazione (fino ad agosto 2018).

Il maggior costo è da imputare all'assunzione temporanea dell'apprendista quale collaboratrice qualificata (da agosto 2018 fino a febbraio 2019). E' stato pure utilizzato personale ausiliario (spesa CHF 4'768.75).



002.310.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Materiale di cancelleria	15'000.00	11'724.51

La spesa maggiore riguarda sempre le fotocopie, CHF 6'359.11. Il contratto prevede il costo di CHF 0.0102 la copia in bianco e nero e CHF 0.0863 la copia a colori. Nel prezzo delle copie è compresa la manutenzione delle apparecchiature (sono tutte in leasing). La carta fornita tramite il cantone è riciclata.

002.310.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Inserzioni, pubblicazioni, abbonamenti	5'500.00	3'165.40

Nel conto registriamo gli abbonamenti al foglio ufficiale e la Raccolta leggi del Cantone Ticino, le pubblicazioni di domande di costruzione (costi che saranno in seguito recuperati nell'ambito dell'emissione della licenza edilizia) e nostri vari concorsi d'appalto.

002.311.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Acquisto mobilio e macchine ufficio	10'500.00	11'260.75

Il contratto di finanziamento leasing per le macchine fotocopiatrici ha un costo di CHF 7'431.60. Questa spesa viene neutralizzata con il contributo FER (fotocopiatrici a risparmio energetico). Sono pure stati acquistati un climatizzatore ed un nuovo PC.

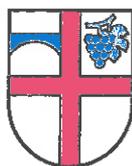
002.315.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Manutenzione installazioni informatiche	11'000.00	13'005.05

Segnaliamo le spese registrate su questo conto.

CHF	
3'778.85	Aj Logos SA - abbonamenti
2'930.40	Assolo Networks SA - restyling sito internet
1'229.95	Assolo Networks SA - abbonamenti (sito internet)
1'723.20	Assolo Networks SA - modifiche programmi
2'782.60	Millenium Computer Sagi - assistenza - fornitura toner
560.05	Nextera - server dedicato
13'005.05	

002.318.03	preventivo 2018	consuntivo 2018
Spese incasso imposte	33'000.00	44'744.25

Importo addebitatoci dal Centro sistemi informativi in base all'incasso delle imposte 2017 (50/100 di quanto incassato). Il volume di quanto incassato è stato maggiore quindi si riflette anche sui costi. Le spese postali ammontano a CHF 3'059.65.



002.318.04

Spese esecutive

preventivo 2018

7'500.00

consuntivo 2018

5'299.90

Queste cifre devono essere analizzate unitamente al conto nr. 002.436.00 Recupero spese esecutive. Su questo conto vengono effettivamente registrati tutti i recuperi di spese. Nel corso del 2018 abbiamo recuperato CHF 5'548.85.

Vi forniamo una statistica che riassume l'attività 2018 stato fine anno.

Stato - attività	2018
inviato all'ufficio esecuzione	44
proseguimento esecuzione	20
pignoramento	8
vendita	1
sospesa	0
saldate	14
abbandonate/ACB definitivo	5

002.318.05

Consulenze, perizie, revisioni

preventivo 2018

25'000.00

consuntivo 2018

44'600.05

Nella spesa evidenziamo il costo dell'emissione dei contributi di costruzione supplementari per le frazioni di Verscio e Cavigliano od opera dello Studio Barudoni (CHF 18'102.30). Per la frazione di Tegna l'emissione è stata curata dallo Studio Andreotti (CHF 2'724.80).

CHF	
2'724.80	Andreotti e Partners - incasso contributi di miglioria
4'911.15	Buzzini Bruno, perizie diversi mappali
2'103.40	Avv.Cavalli Corrado - scorpori
3'231.00	Consorzio raccolta rifiuti - partecipazione costi studio
4'900.00	Multirevisioni - revisione 2018
4'900.00	Multirevisioni - allestimento piano finanziario
250.00	Ostschweizer BVG und Stiftungsaufsicht - Fondazione Lafranchi
2'052.00	Studioenergia Sagl - accompagnamento sui temi di energia
1'425.40	Diversi
18'102.30	Ing.Barudoni contributi supplementari Verscio e Cavigliano
44'600.05	



002.318.08	preventivo 2018	consuntivo 2018
Contributi ad Associazioni	3'300.00	3'117.40

In dettaglio le spese registrate:

CHF	
400.00	Associazione Golene delle Terre di Pedemonte - rimborso
782.40	Associazione dei Comuni Ticinesi - tassa sociale 2018
200.00	Federazione Svizzera per la tutela del paesaggio - quota membro
1'300.00	Trägerverein Energiestadt - quota sociale 2018
100.00	Associazione Pro Centovalli e Pedemonte - quota sociale 2018
165.00	Unione segretari comunali - quota sociale 2018
70.00	Associazione Ticinese funzionari controllo abitanti - quota sociale 2018
100.00	Associazione TicinoEnergia quota sociale 2018
3'117.40	

002.436.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Recupero spese esecutive	2'500.00	5'548.85

Sono recuperi effettivi di spese esecutive, da considerare con il conto nr. 002.318.04 Spese esecutive.

002.439.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Altri ricavi	7'000.00	8'867.60

In questa cifra è compreso l'importo di CHF 7'000.00 versato dal Consorzio rifiuti per le prestazioni amministrative della cancelleria comunale. Inoltre abbiamo registrato l'incasso dei trattamenti di Flavescenza dorata (CHF 1'215.00). Il contributo per la cassa pensione di un nostro collaboratore, importo versato dall'Ufficio delle misure attive, sarà registrato nell'esercizio 2019.

1 Sicurezza pubblica

110.318.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Aggiornamento misurazioni catastale	28'000.00	18'101.15

CHF 17'900.85 riguardano gli aggiornamenti ordinari TAG. La rimanenza riguarda fatturazioni su nostre proprietà.

111.318.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Servizio sorveglianza	2'000.00	3'600.00

Si tratta di due servizi di sorveglianza traffico presso la raccolta degli ingombranti.



111.437.01	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Contravvenzioni	20'000.00	22'110.00

Il totale netto delle contravvenzioni incassate nel 2018 ammonta a CHF 22'110.00 (il lordo è di CHF 39'890.00, che corrisponde a 889 multe elevate, dedotte le spese vive).

114.352.01	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Contributo CPM Melezza	17'000.00	17'000.00

Al momento della chiusura dei conti non avevamo ancora il consuntivo 2018 (come d'abitudine), abbiamo quindi effettuato una stima. Abbiamo ricevuto il conteggio definitivo in questi giorni e presenta una spesa totale di CHF 28'929.30, importo che dovrà essere assestato con l'esercizio 2019.

116.319.00	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Spese diverse	2'500.00	1'937.60

In questo conto sono stati registrati i contributi versati al Comune di Locarno per la manutenzione dello Stand di tiro di Ponte Brolla.

2 Educazione

220.301.00	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Stipendi personale mensa e inservienti	104'600.00	110'395.20

Abbiamo i seguenti gradi di occupazione: Cavigliano 45% (senza pulizia), Verscio 65% (con pulizia), Tegna 40% (senza pulizia). La differenza tra preventivo e consuntivo è dovuta all'assenza di una collaboratrice con conseguente versamento di stipendio alla supplente. Il sorpasso è parzialmente compensato dal rimborso IPG di CHF 3'218.00 sul conto 220.436.01.

220.302.01	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Stipendi docenti supplenti	8'000.00	26'744.50

CHF 22'227.60 riguardano l'assunzione di due docenti di appoggio (10 UD ciascuna) per l'anno scolastico 2018-19. Una stipendiata tramite il Comune di Brissago e una tramite il Comune di Centovalli. La rimanenza della spesa riguarda alcune supplenze ordinarie.

220.305.01	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Assicurazioni infortuni e malattia	7'950.00	12'771.85

La differenza è dovuta all'applicazione errata (in fase di preventivo) dell'aliquota riguardante il personale femminile.



220.310.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Materiale scolastico e didattico	6'400.00	6'342.15
<i>L'importo riguarda le spese di materiale effettuate dalle docenti della SI. Per il prossimo anno abbiamo adattato la spesa per allievo, si calcola CHF 110.00 per allievo.</i>		

221.302.05	preventivo 2018	consuntivo 2018
Stipendio docente di educazione fisica	82'500.00	66'839.30
<i>A partire da settembre 2017 abbiamo un solo docente di educazione fisica che viene stipendiato da noi. Fino ad agosto 17 avevamo due docenti di cui una stipendiata tramite il Comune di Centovalli. Con questa modifica decade anche il recupero presso un altro Comune (in quanto anticipavamo noi lo stipendio - vedi conto 221.452.00).</i>		

221.311.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Acquisto mobilio e attrezzatura	2'500.00	6'321.55
<i>Sono stati spese CHF 3'821.55 per la sostituzione di attrezzatura concernente la palestra di Cavigliano e CHF 2'500.00 per una panchina (SE Verscio).</i>		

221.461.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Sussidio cantonale docenti	262'000.00	275'909.00
<i>Il calcolo del sussidio si basa su un importo forfettario fissato dal Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport (CHF 86'428.00 per sezione SE). Questo importo viene calcolato in funzione del coefficiente di distribuzione cantonale, secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria. Nel nostro caso ora è del 55% (prima 56%). Attualmente disponiamo di 7 sezioni di scuola elementare. Nell'importo è compreso il conguaglio 2017 di CHF 13'185.00. Da tenere conto che anche una parte di supplenze rientra nell'ambito dei sussidi.</i>		

222.318.02	preventivo 2018	consuntivo 2018
Trasporti allievi	47'000.00	47'991.00
<i>Su questo conto vengono registrate tutte le spese concernenti i trasporti dell'istituto scolastico. I trasporti ordinari scolastici sono fatturati CHF 225.00 per giornata e CHF 115.00 per il mercoledì.</i>		

CHF	
44'400.00	Maddaloni Mauro, trasporti ordinari e straordinari
300.00	Rossi Viaggi
474.20	FFS
330.00	Accompagnatrice dentista
2'179.00	Fart
307.80	Diversi
47'991.00	



222.319.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Spese diverse	4'200.00	3'630.20

Segnaliamo le spese registrate sul conto:

CHF	
327.60	Billag SA
433.95	Indennità diritti d'autore
20.00	Abbonamento Rivista scuola ticinese
100.00	Conferenza direttori SE - tassa annuale
2'240.00	Minichiello Eros - rimborso spese come da convenzione
292.65	Minichiello Eros - rimborso spese anticipate
216.00	Millenium Computer - acquisto Notebook
3'630.20	

222.439.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Altri ricavi	0.00	3'619.00

Sono state effettuate le seguenti registrazioni:

CHF	
2'500.00	Indennità per i Direttori Ist.Scol. quali coordinatori dei poli (Piani di Studio)
519.00	Parco Nazionale - sussidio attività
600.00	Sussidio trasporto allievi presso il medico dentista
3'619.00	

3 Cultura e tempo libero

330.318.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Manifestazioni culturali e ricreative	20'000.00	16'767.46

Indichiamo le spese registrate sul conto:



CHF	
379.65	Comune di Onsernone contributo stampati "Aiutiamo i nostri figli"
500.00	Museo Onsernonese contributo esposizione Max Frisch
500.00	Teatro Dimitri giornata della lettura ad alta voce
8'616.00	Totem RSI primo acconto
1'629.06	Visita museo Brera
2'959.05	Opera Como
1'970.00	Modifica palco (depositato presso il rifugio di Cavigliano)
213.70	Diversi
16'767.46	

330.319.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Contributi esterni	5'000.00	5'300.00
<i>Indichiamo i contributi:</i>		
CHF 500.00 Associazione amici del Collegio Papio, contributo libro; CHF 200.00 Associazione veterani pompieri contributo 70° fondazione; CHF 3'000.00 Contributi mostre Sommer Klaus, Moro Giancarlo, Moro Ruth; CHF 1'600.00 Patriziato di Tegna contributo pulizia area Castelliere.		

330.365.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Contributi fissi	23'500.00	24'000.00
<i>Indichiamo i contributi elargiti:</i>		

CHF	
4'000.00	Festival Internazionale del Film Locarno
2'000.00	Previtali Agostino, contributo organizzazione concerti
10'000.00	Fondazione Museo Regionale, contributo 2017
1'500.00	Galleria Mazzi, contributo 2017
5'000.00	Cooperativa Teatro Dimitri, contributo 2017
1'500.00	Associazione amici delle Tre Terre, contributo 2017
24'000.00	

330.439.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Ricavi diversi	1'000.00	2'787.20
<i>Qui di seguito il dettaglio:</i>		



CHF	
590.00	Vendita biglietti Teatro Dimitri
1'493.35	Incasso Museo Brera
703.85	Incasso Opera Como
2'787.20	

334.365.00 preventivo 2018 consuntivo 2018
Contributi a società sportive 57'000.00 59'958.39
Specifichiamo gli importi registrati su questo conto:

CHF	
500.00	Società pattinaggio Tiglion - contributo 2018
20'000.00	Unione sportiva Verscio - contributo ordinario 2018
4'158.39	Unione sportiva Verscio - contributo straordinario telone capannone
13'000.00	Raggruppamento giovani calciatori Melezza - contributo 2018
2'000.00	Sci Club Melezza - contributo 2018
12'000.00	Associazione sportiva Tegna - contributo 2018
2'000.00	Associazione sportiva Tegna - contributo 2018 per Carnevale
1'000.00	Arca Gruppo genitori contributo 2018
300.00	Torneo di calcio scolari del Locarnese - contributo 2017
5'000.00	Unione sportiva Verscio - contributo per Raggruppamento Melezza
59'958.39	

334.365.02 preventivo 2018 consuntivo 2018
Contributi ad enti o cittadini 14'000.00 5'656.50
Indichiamo le registrazioni effettuate:

CHF	
3'275.00	Contributi diretti a Società sportive
1'000.00	Contributi diretti alle Scuole di musica
1'000.00	Contributi diretti per organizzatori di altre attività
400.00	Premiazione talenti 2017
-415.00	Sussidio allievi corsi di musica
396.50	Contributi versati a famiglie
5'656.50	



334.427.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Ricavi impianti sportivi	0.00	2'500.00
<i>Si tratta di un rimborso assicurativo per un danno presso il campo sportivo di Tegna.</i>		

339.362.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Contributo a Parrocchie	91'000.00	85'923.15
<i>Specifichiamo gli importi registrati su questo conto:</i>		

CHF	
22'490.00	Parrocchia Cavigliano - contributo 2018
23'000.00	Parrocchia Verscio - contributo 2018
1'432.60	Parrocchia Verscio - Assicurazione
33'000.00	Parrocchia Tegna - contributo 2018
6'000.55	Parrocchia Verscio - costi elettricità
85'923.15	

4 Salute pubblica

446.434.02	preventivo 2018	consuntivo 2018
Tasse per cure dentarie scolastiche	1'500.00	900.00
<i>Sono le tasse che recuperiamo per le prestazioni terapeutiche in base al reddito imponibile. La cifra indicata è una stima in quanto non disponiamo ancora dei dati attuali.</i>		

Limite di reddito imponibile in CHF	Percentuale di contributo comunale	Percentuale a carico della famiglia
fino a CHF 20'000.--	60%	40%
da CHF 20'001.-- a 30'000.--	40%	60%
da CHF 30'001.-- a 40'000.--	30%	70%
da CHF 40'001.-- a 50'000.--	20%	80%
oltre CHF 50'000.--	-	100%

5 Previdenza sociale

550.361.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Contributi AVS	665'000.00	785'285.40
<i>Al momento di allestire il preventivo non disponevamo di alcun dato da parte del Cantone, si era quindi proceduto ad una stima sulla base del gettito provvisorio 2015. L'aumento costante del gettito ha avuto delle conseguenze nell'ambito dei costi AVS.</i>		



554.361.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Contributi L.fam	26'000.00	25'500.00

Versamenti effettuati:

CHF	
9'500.00	Comune di Locarno - Asilo nido
500.00	Associazione Mini Club Nido Gordola
5'500.00	Nido dell'infanzia il Cucciolo Muralto
7'500.00	Associazione famiglie diurne
2'000.00	Associazione Zerosedici contributo a favore il Cucciolo Avegno-Gordevio
500.00	Associazione il Ciliegio Losone
25'500.00	

554.361.03	preventivo 2018	consuntivo 2018
ARP Losone	44'000.00	56'303.40

Segnaliamo la tipologia di spese registrate in questo conto, rileviamo un incremento dei costi dovuti ai curatori privati.

CHF	
24'160.60	Partecipazione spese commissione tutoria ARP11
14'952.40	Partecipazione spese tutore ufficiale
17'190.40	Costi dei curatori privati per domiciliati (spese assunte dal Comune nel caso non ci sia sostanza)
56'303.40	

554.365.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Attività di sostegno alle famiglie	43'000.00	36'066.90

Nella prima tabella indichiamo la totalità delle spese registrate sul conto. Nella seconda si può rilevare la contabilità allestita dall'Associazione Famiglie Diurne per quanto riguarda la gestione della mensa scolastica (anno scolastico 2017-18).



CHF	
25'571.00	Contributi Lfam
-4'252.45	Associazione Famiglie Diurne utile mensa e rimborso spese amministrative
1'130.00	Sorvegliante per la mensa scolastica
9'620.15	Negozio al Centro - alimentari per la mensa scolastica
2'498.20	Macelleria Freddi - per mensa scolastica
1'500.00	Contributo soggiorno estivo losonese
36'066.90	

	spese CHF	ricavi CHF
costi del personale	17'140.30	
costi amministrazione	3'657.00	
spese di cancelleria	569.10	
trasferte	228.15	
incasso pasti (2'219 pasti serviti a CHF 10.00)		22'190.00
	21'594.55	22'190.00
Saldo	595.45	

557.362.01

Contributo per anziani in Istituti

preventivo 2018

consuntivo 2018

688'500.00

787'199.24

CHF 717'774.84 riguardano gli acconti addebitati dall'Ufficio Anziani e cure a domicilio, CHF 64'596.20 è il conguaglio 2017. CHF 4'828.20 sono invece le quote versate direttamente alle Case per anziani.

Rileviamo anche negli altri conti 558.365.04 Contributi per SACD e 558.365.05 Contributi per servizi d'appoggio un aumento dei costi, ciò pure riconducibile, in buona parte, al miglioramento del nostro gettito d'imposta.

557.366.00

Contributi diversi a favore degli anziani

preventivo 2018

consuntivo 2018

14'000.00

12'564.20

Sul conto sono registrate tutte le spese inerenti la festa degli anziani. Sono pure contabilizzati gli importi ricevuti da sponsorizzazioni, CHF 900.00.

558.361.01

Contributi assistenza

preventivo 2018

consuntivo 2018

75'000.00

31'476.99

La situazione al 31.12.2018 era di 15 persone a carico dell'assistenza (ricordiamo che la quota di partecipazione comunale è del 25%). La diminuzione del costo è dovuta anche ad un cospicuo rimborso da parte di un ex beneficiario di assistenza.



558.439.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Altri ricavi	0.00	440.00

L'importo si riferisce all'incasso dell'indennità per l'accertamento di assicurati morosi.

6 Traffico

660.301.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Stipendi tecnici comunali	245'000.00	247'139.10

L'ufficio tecnico comunale è attualmente occupato da un capo tecnico al 100%, un tecnico al 100% e da uno al 40%.

660.301.02	preventivo 2018	consuntivo 2018
Stipendi personale amministrativo	0.00	8'306.70

Per il periodo di ottobre 2018 – aprile 2019 è stata assunta una persona al 50% per sostegno dell'Ufficio tecnico, in particolare per svolgere un compito straordinario di raccolta dati specificatamente richiesto dal Municipio.

660.309.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Altre spese per il personale	2'300.00	4'285.75

In questo conto sono registrati i rimborsi spese per trasferte e telefono, dei tecnici e degli operai comunali. Si aggiungono pure il vestiario speciale e scarpe di sicurezza. I rimborsi per km sono pari a CHF 1'836.70. I rimborsi telefonici ammontano a CHF 1'320.00.

660.318.04	preventivo 2018	consuntivo 2018
Studio opere pubbliche e pianificazione	25'000.00	96'223.40

Indichiamo le spese contabilizzate sul conto facendo rilevare che, per alcune di esse, si è rinunciato ad aprire uno specifico conto investimenti. In particolare in ambito pianificatorio, non essendo in corso una revisione generale del PR, ma piuttosto una serie di valutazioni puntuali relative a comparti specifici o zona AP/EP, siamo confrontati all'emissione di varie fatture tema per tema. L'alternativa avrebbe potuto essere la richiesta di un credito globale d'investimento per lo studio di un insieme di varianti puntuali, ma il Municipio vi ha rinunciato per non attivare a bilancio volta per volta delle spese che, in valori assoluti, rimangono modeste. Occorrerebbe fare una riflessione se non aumentare a preventivo la somma di spesa a disposizione di questo conto.



CHF	
42'799.00	BCM – pianificazione (oltre all'ordinario, diversi studi e approfondimenti pianificatori)
1'458.00	4M Tecnica Sagl rilievi fotografici
1'385.00	Dr. Baumer SA geologi consulenti
29'000.00	Lucchini-Mariotta e Associati - piazza Tegna, comprensiva di moderazione del traffico
7'539.00	Mignami Antonio - progetto sistemazione stradale Via ai Ronchi Cav.
6'042.40	Studi Associati SA – continuità attività agricola Monti di Verscio
8'000.00	Studio d'Ing. Bloch – posteggio Farmacia Cavigliano
96'223.40	

660.439.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Altri ricavi	0.00	4'272.55

Sono in particolare ricavi per spese amministrative nell'ambito delle licenze edilizie.

662.301.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Stipendi operai comunali	258'800.00	263'105.75

Nell'importo sono compresi 3 operai al 100%, 1 al 50% (AAP), e uno al 33%. Il recupero del costo riguardante l'Azienda acqua potabile avviene tramite il conto nr. 662.436.04. La differenza è dovuta all'adattamento delle nuove scale di stipendio e ad una promozione interna.

662.308.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Personale avventizio	18'000.00	14'322.60

Il costo totale per il servizio civile è di CHF 8'535.10 (circa CHF 51.00 a giornata). CHF 987.50 sono stati spesi per ausiliari durante il periodo invernale. CHF 4'800.00 è quanto versato per la sorveglianza della discarica.

662.314.02	preventivo 2018	consuntivo 2018
Calla neve	20'000.00	10'770.00

Per l'esercizio 2018 abbiamo versato unicamente l'indennità stagionale. Per il 2019 già si profila un superamento del budget.

662.314.03	preventivo 2018	consuntivo 2018
Manutenzione segnaletica stradale	5'500.00	6'973.05

La spesa principale riguarda la Taxomex AG (CHF 3'693.00) che si occupa della manutenzione di tutti i parchimetri. Ulteriore spesa per la segnaletica orizzontale CHF 2'869.85 e per la segnaletica verticale CHF 410.20.



662.314.04	preventivo 2018	consuntivo 2018
Manutenzione sentieri e riali	25'000.00	37'994.85

Riportiamo le registrazioni effettuate sul conto:

CHF	
15'000.00	Associazione Amici Tre Terre - manutenzione sentieri
344.65	Heli TV SA - volo per pulizia monte Salmone
5'356.20	Sistemazione ponte Cortaccio
13'849.20	Monti di Verscio - gestione felce aquilina
1'721.60	Azienda forestale - processionaria
1'723.20	Terzi Gianni - rimozione albero
37'994.85	

662.315.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Manutenzione veicoli	10'000.00	12'860.66

Tra le spese più rilevanti troviamo CHF 4'044.14 per la preparazione al collaudo del furgone elettrico Piaggio e CHF 1'671.96 anche per la preparazione al collaudo (veicolo Toyota ex Cavigliano).

662.436.04	preventivo 2018	consuntivo 2018
Rimborso AAP prest.sorvegliante-op.com.	51'200.00	47'210.00

Riportiamo il dettaglio delle registrazioni:

CHF	beneficiario	osservazioni
44'160.00	Comune	stipendio fontaniere
1'050.00	Comune	rimborso aiuto operai
2'000.00	Comune	pulizia fontane
47'210.00		

662.439.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Altri ricavi	0.00	11'500.00

Abbiamo venduto il furgone VW dell'ex Comune di Cavigliano a CHF 11'500.00.

663.312.02	preventivo 2018	consuntivo 2018
Spese riscaldamento stabili	38'000.00	48'283.40

CHF 42'900.25 riguardano l'acquisto di nafta, la rimanenza sono gli abbonamenti di servizio. Nel 2017 l'importo speso per la fornitura dell'olio ammontava a CHF 27'745.00. Si deve comunque tenere conto di una differenza di circa il 25% dovuta all'aumento di prezzo. Nel 2018 abbiamo effettuato forniture per 41'074 lt, l'anno scorso per 32'730 lt. Nel 2016 68'364 lt. Nel 2015 45'556 lt. Nel 2014 33'500.



663.314.01	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Manutenzione stabili e scuole	75'000.00	81'084.62
<i>Presso la sala multiuso di Cavigliano sono stati eseguiti due interventi particolari: la posa di climatizzatori (costo CHF 11'847.00) e l'aggiornamento dell'impiantistica audio e video (CHF 16'750.25).</i>		

663.423.01	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Affitto beni patrimoniali	109'100.00	109'220.00
<i>Riassumiamo gli importi incassati:</i>		

		affitto annuale CHF
UTC Cavigliano	Teatro Dimitri	5'000.00
Casa Poncioni Tegna (parcheggio)		1'200.00
Casa Poncioni appartamenti		54'720.00
Parcheggio Posta Verscio pro rata (disdetto)	Posta CH	800.00
Palazzo comunale Verscio	Teatro Dimitri	33'600.00
Bar Centro Cavigliano		7'350.00
Diversi mappali		6'550.00
		109'220.00

663.427.01	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Affitto beni amministrativi	0.00	2'293.75
<i>Si tratta di ricavi per affitti di sale – palestra ecc. come pure di tasse per l'occupazione del suolo pubblico.</i>		

663.429.00	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Elettricità rimborso SES	6'000.00	22'322.09
<i>L'importo concerne il compenso della SES per l'energia messa in rete e la quota parte RIC accreditata dal Cantone. CHF 16'803.25 riguardano l'impianto fotovoltaico di Verscio per il periodo dal 03.04.2016 al 30.06.2018.</i>		

663.439.01	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Altri ricavi	0.00	66'215.25
<i>CHF 60'000.00 concernono la vendita a Viv Insema di uno scorporo sui mappali nr. 338 e 362 RFD Tegna. CHF 5'968.60 si riferiscono al contributo dei signori Lafranchi per la riparazione del tetto della scuola d'infanzia a Tegna. CHF 246.65 indennizzo Swisscom.</i>		



7 Protezione ambiente e pianificazione territorio

772.318.01

Compostaggio rifiuti

preventivo 2018

110'000.00

consuntivo 2018

101'450.40

La spesa si riferisce interamente al trasporto e allo smaltimento dei rifiuti vegetali. Indichiamo per informazione una tabella che riassume il volume dei rifiuti verdi.

	2016	2017	2018	2019	differenza
	quintali	quintali	quintali	quintali	
gennaio	350.20	317.40	467.80	439.90	-27.90
febbraio	411.70	389.20	191.00	131.70	-59.30
marzo	572.20	412.90	455.30	557.80	102.50
aprile	460.30	524.30	383.40		-383.40
maggio	450.40	393.70	473.80		-473.80
giugno	561.00	289.20	427.20		-427.20
luglio	497.30	460.30	327.00		-327.00
agosto	604.40	255.60	0.00		0.00
settembre	460.60	491.40	318.40		-318.40
ottobre	468.10	314.60	635.70		-635.70
novembre	531.10	0.00	237.10		-237.10
dicembre	539.20	290.50	387.90		-387.90
	5'906.50	4'139.10	4'304.60	1'129.40	3'009.70

772.318.03

Imposta sul valore aggiunto IVA

preventivo 2018

9'700.00

consuntivo 2018

8'545.35

Su questo conto viene ora registrata la spesa effettiva di IVA, sostanzialmente quanto versato all'AFC. Si deve tenere conto che il ricavo della tassa servizio raccolta rifiuti comprende l'IVA.

772.319.01

Spese diverse

preventivo 2018

40'000.00

consuntivo 2018

35'681.75

Indichiamo le spese registrate su questo conto.

CHF	
3'364.90	Atelier 3 - vignette per rifiuti vegetali 2017
13'947.45	Petrucciani SA - ingombranti
561.25	Plastic-TI - fornitura di sacchi per PET
3'652.40	Sacchi per cani
14'022.60	Sitisa SA - fornitura sacchi per rifiuti
416.55	Diversi
-283.40	Recupero spese ingombranti
35'681.75	



772.352.00	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Consorzio raccolta rifiuti	210'000.00	178'045.89

Il trend di diminuzione dei costi del Consorzio continua anche nel 2018. L'importo che figura a consuntivo 2018 comprende pure il conguaglio 2017. Il costo effettivo ammonta a CHF 197'873.65. Risulta un conguaglio di CHF 20'126.35 che sarà registrato nell'esercizio 2019.

	<i>Raccolta RSU</i> CHF	<i>eliminazione RSU</i> CHF	<i>spese diverse</i> CHF	<i>raccolta carta</i> CHF	<i>ingombranti</i> CHF
2016	84'875.81	108'145.91	26'121.74	20'617.20	33'734.45
2017	76'378.20	61'105.85	21'136.80	24'948.00	30'660.55
2018	68'285.50	58'623.30	23'573.50	25'781.10	21'610.25

772.434.01	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Tassa servizio raccolta rifiuti	310'000.00	266'238.50

CHF 178'932.45 riguardano la tassa base (CHF 173'304.00 nel 2017). Gli incassi provenienti dalla vendita di sacchi ammontano a CHF 87'306.05 (CHF 132'177.40 nel 2017). Anche in questo esercizio la stima dell'incasso della vendita di sacchi è risultata inferiore alle nostre aspettative.

778.318.01	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Servizio controllo impianti di combustione	12'000.00	13'982.00

Il ciclo di controlli dura due anni. Non è però più possibile effettuarli tutti nel corso di un singolo anno (come avveniva negli ex Comuni). La spesa sarà quindi, in futuro, distribuita su due esercizi. Il costo del servizio di controllo viene compensato dalle tasse registrate sul conto nr. 778.434.00.

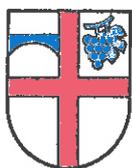
778.366.03	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Promozioni ambientali	18'000.00	27'998.40

Nell'importo sono compresi: CHF 6'750.00 contributo per la gestione Bike Sharing. CHF 692.30 SES servizi e prestazioni PEM (Public energy manager). La rimanenza sono le istanze di rimborso per i vari abbonamenti (93).

8 Economia pubblica

883.318.01	<u>preventivo 2018</u>	<u>consuntivo 2018</u>
Acquisto biglietti flexicard	28'000.00	28'000.00

L'importo registrato corrisponde al prezzo d'acquisto delle carte (acquisto effettuato a fine 2017). Sul conto nr. 883.439.01 esponiamo l'incasso della vendita per il periodo 01.12.2017-30.11.2018 (risulta una perdita di CHF 465.00 che viene imputata nel fondo FER). Sul conto 259.02, al 31.12.2018, figura l'importo di CHF 24'700.00 (in negativo), corrisponde al costo delle carte meno quanto già venduto nel corso del mese di dicembre.



886.312.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Illuminazione pubblica	60'000.00	52'709.40
<i>Specifichiamo la tipologia di spese registrate:</i>		

CHF	
19'133.80	SES - illuminazione pubblica - costo elettricità
7'025.15	SES - illuminazione pubblica - posa nuovi candelabri e sostituzioni
20'324.30	SES - costo infrastruttura illuminazione pubblica
4'415.70	Interventi di impresario edile per la posa di nuovi candelabri
1'810.45	Spese inerenti gli alberi di Natale e relativi addobbi
52'709.40	

886.385.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Riversamento FER	159'000.00	155'602.00

Il contributo FER per l'anno 2018 ammonta a CHF 155'602.00. Essendo, per la gestione corrente, un'operazione neutra è stata contabilizzata sia al dare che all'avere (conto nr. 886.461.00). Per prelevamenti dalla gestione corrente si userà il conto nr. 886.485.00, per gli investimenti il conto nr. 801.661.00.

886.485.00	preventivo 2018	consuntivo 2018
Prelevamento dal FER	65'000.00	52'688.74

Sul conto ricavo 886.485.00 "prelevamento dal FER" si sono registrate le operazioni a carico della gestione corrente, corrispondenti a CHF 82'464.44 (CHF 29'775.70 sono stati imputati all'Azienda acqua potabile). Con queste contabilizzazioni il costo registrato contabilmente in dare viene "neutralizzato". Sul conto nr. 886.385.00 Riversamento FER, viene registrato l'importo ricevuto, che normalmente corrisponde ad un acconto del 90%. Con questa operazione contabile viene trapassato sul conto bilancio nr. 285.00. Nell'ambito degli investimenti, la neutralizzazione delle spese avviene mediante il conto nr. 801.661.00, per l'esercizio 2018 corrisponde un importo pari a CHF 50'906.80.

9 Finanze

990.329.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Interessi remuneratori imposta	3'000.00	7'705.70

Abbiamo superato il budget, riscontriamo però un ottimo recupero di interessi di ritardo, infatti nel conto 990.421.01 l'importo incassato ammonta a CHF 32'507.40 in rapporto al preventivo di CHF 16'000.00.

990.400.50	preventivo 2018	consuntivo 2018
Imposte sul reddito sopravvenienze	350'000.00	166'077.69

Come già spiegato ci siamo limitati a registrare le sopravvenienze effettive.



994.322.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Interessi passivi prestiti	185'000.00	199'996.81
<i>Nel corso del 2018 abbiamo rimborsato un prestito per un totale di CHF 500'000.00; nessun rinnovo è stato effettuato. Il tasso medio si attesta all'1.38% (prima 1.44%).</i>		

994.421.01	preventivo 2018	consuntivo 2018
Interessi attivi AAP	49'000.00	57'566.00
<i>Tasso effettivo applicato 1.38% (prima 1.44%) che corrisponde al tasso medio dell'esposizione debitoria del Comune al 31.12.2018. La differenza è imputabile ad un errore nella tabella di calcolo.</i>		

In applicazione delle vigenti normative di Legge, al presente consuntivo è allegato il rapporto della revisione contabile esterna, allestito dalla ditta Multirevisioni SA, al quale vi rimandiamo per il commento generale sulla tenuta dei conti e sulla correttezza delle registrazioni contabili.

In considerazione di quanto esposto il Municipio invita il Lodevole Consiglio Comunale a voler

risolvere:

1. E' ratificato il sorpasso di credito d'investimento del Comune: 774.506.10 CHF 2'567.00.
2. E' annullato il credito residuo relativo al seguente investimento del Comune: 662.501.30 pari a CHF 62'053.02.
3. E' approvata la contabilizzazione di un ammortamento supplementare di CHF 324'702.99 (conto nr. 999.332.00) a carico del conto esercizio 2018 del Comune, quale aggiornamento dei conti preventivi.
4. E' approvato il consuntivo 2018 del Comune di Terre di Pedemonte che presenta un totale di uscite correnti di CHF 9'652'175.39, ricavi correnti di CHF 9'997'699.92, un avanzo di esercizio di CHF 345'524.53 ed un onere netto per investimenti di CHF 862'961.86.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Fabrizio Garbani Nerini

Il Segretario:



Guido Luminati

Allegati:

- Consuntivo 2018 completo
- Tabella situazione debitoria al 31.12.2018;
- Tabella ammortamenti
- Tabella controllo crediti

Questo messaggio è demandato alla Commissione della Gestione.