

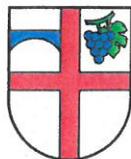
Tegna, 29 febbraio 2016
Ris. Mun. 122/2016

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 6/2016
Conto consuntivo comunale 2015

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

ci preghiamo presentarvi, per vostro esame ed approvazione, il bilancio consuntivo 2015 che chiude con le seguenti risultanze:

<u>Conto di gestione corrente</u>		
	CHF	CHF
Uscite correnti	8'327'544.50	
Ammortamenti amministrativi	1'836'341.25	
Addebiti interni	0.00	
Totale spese correnti		10'163'885.75
Entrate correnti	10'414'847.98	
Accrediti interni	0.00	
Totale ricavi correnti		10'414'847.98
Utile d'esercizio		250'962.23
<u>Conto degli investimenti</u>		
Uscite investimenti		948'317.00
Entrate investimenti		375'975.75
Investimenti netti		572'341.25
<u>Conto di chiusura</u>		
Investimenti netti		572'341.25
Ammortamenti amministrativi	1'836'341.25	
Risultato di gestione corrente	250'962.23	
Autofinanziamento		2'087'303.48
Risultato totale		1'514'962.23



Il Consuntivo 2015 si presenta con un risultato positivo pari a CHF 250'962.23, a fronte di un utile preventivato di CHF 22'625.00.

Va fatto rilevare che il risultato positivo è dovuto principalmente a delle sopravvenienze fiscali, fermo restando che anche altre situazioni hanno influito sul risultato d'esercizio.

Riportiamo la tabella relativa alla gestione corrente che verrà aggiornata annualmente, la stessa 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

Nell'interpretazione del risultato d'esercizio 2015 dobbiamo tenere conto:

- di sopravvenienze fiscali;
- dell'adattamento alla nuova percentuale di moltiplicatore d'imposta comunale;
- dell'utilizzo del contributo FER, che neutralizza spese in gestione corrente ed "ammortizza" le spese d'investimento;
- della spesa per il servizio di Polizia intercomunale, computato solo al 50 % (periodo 1° luglio – 31 dicembre 2015);
- della spesa di ammortamento, superiore a quanto preventivato.

Nelle tabelle successive ed in particolare nei commenti sui singoli conti, vi forniremo ulteriori precisazioni sul risultato d'esercizio 2015.



La sottostante tabella riporta le cifre dei Consuntivi 2013, 2014 e 2015, unitamente alle variazioni in termini assoluti e percentuali del Consuntivo 2015 raffrontato al 2014. Nel gruppo 30 sono compresi tutti gli onorari, stipendi, contributi AVS e cassa pensione come pure i premi assicurativi; rileviamo una diminuzione dei costi pari al 2.65 %.

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, 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. La maggiore differenza la constatiamo nell'ambito dei conti 318 (servizi ed onorari), i quali saranno oggetto di spiegazioni dettagliate.

Nel gruppo 32, interessi passivi, rileviamo una diminuzione del costo. Va precisato che viene sempre mantenuto un certo margine per rinnovi e l'eventuale sottoscrizione di nuovi prestiti fissi. Nel corso del 2015 l'esposizione debitoria bancaria è diminuita di CHF 650'000.00 (conto nr. 221.03).

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. La differenza è dovuta principalmente alla nuova spesa concernente il servizio di Polizia intercomunale, attivo dal 1° luglio 2015.

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. Le differenze sono distribuite su diversi conti. In particolare ci sono stati aumenti nell'ambito dei contributi AVS, contributi anziani, mantenimento a domicilio, promozioni ambientali (a preventivo non era stata indicata una cifra in quanto si pensava fosse possibile utilizzare direttamente i fondi FER. Questa procedura è stata corretta con il Preventivo 2016).

Il gruppo 38 racchiude, in modo particolare, il fondo FER, ma pure i vari accantonamenti speciali.

		<i>Consuntivo 2015 CHF</i>	<i>Consuntivo 2014 CHF</i>	<i>Consuntivo 2013 CHF</i>	<i>variazione 15-14 CHF</i>	<i>variazione % 15-14</i>
30	Spese per il personale	3'294'646.50	3'384'168.65	3'346'248.65	-89'522.15	-2.65
31	Spese per beni e servizi	1'323'981.73	1'198'754.67	1'355'607.89	125'227.06	10.45
32	Interessi passivi	303'880.80	320'787.61	332'057.70	-16'906.81	-5.27
33	Ammortamenti	1'985'717.04	1'392'915.09	3'523'584.45	592'801.95	42.56
35	Rimborsi ad enti pubblici	837'211.00	742'787.25	778'097.43	94'423.75	12.71
36	Contributi propri	2'222'718.68	2'016'465.72	2'051'696.13	206'252.96	10.23
38	Versamenti a finanz. speciali	195'730.00	169'703.00	13'000.00	26'027.00	15.34
		10'163'885.75	9'225'581.99	11'400'292.25		



Vi presentiamo la tabella concernente gli indicatori finanziari riferiti alla gestione 2015, in verde i parametri che sono migliorati.

	Tipo indicatore	Scala di valutazione	2015	2014	2013	2012 C	2012 V	2012 T
1	Copertura delle spese correnti	Sufficiente-positivo > 0% Disavanzo moderato -2,5 % - 0 % Disavanzo importante < -2,5	2.5	0.1	-4.8	-3.4	3.0	-1.4
2	Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi	Limite minimo di legge 8 %	11.5	8.4	19.6	8.3	9.6	7.1
3	Quota degli interessi	Bassa < 2 % Media 2% - 5% Alta 5% - 8 % Eccessiva > 8 %	0.7	1.2	1.4	4.1	0.8	1.2
4	Quota degli oneri finanziari	Bassa < 5 % Media 5% - 15% Alta 15% - 25 % Eccessiva > 25 %	14.7	12.9	15.2	16.2	15.2	17.0
5	Grado di autofinanziamento	Ideale > 100 % Sufficiente - buono 70 % - 100 % Problematico < 70 %	364.7	110.9	142.3	82.7	313.9	105.6
6	Capacità di autofinanziamento	Buona > 20 % Media 10 % - 20 % Debole < 10 %	20.1	14.7	26.5	10.9	17.3	17.8
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	3'686	4'269	4'320	5'506	3'135	6'059
8	Quota di capitale proprio	Eccessiva > 40 % Buona 20 % - 40 % Media 10 % - 20 % Debole < 10 %	21.3	19.8	20.6	7.6	20.1	27.0
9	Quota degli investimenti	Molto alta > 30 % Elevata 20 % - 30 % Media 10 % - 20 % Ridotta < 10 %	10.5	18.8	21.8	16.2	6.6	20.7



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 2015

L'ultimo dato definitivo a nostra disposizione è quello del gettito 2012, mentre per il 2013 ed il 2014 sono disponibili solo dei dati provvisori riguardanti il gettito delle persone fisiche (PF). Qui di seguito riproponiamo il riassunto 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		6'144'000.00	6'000'000.00
91	2014		6'285'000.00	6'285'000.00
95	2015		6'425'000.00	6'345'000.00
95	2016			6'610'000.00
	2017			

in dettaglio vi presentiamo il gettito 2015 utilizzato per il consuntivo:

Consuntivo 2015	al 100 % CHF	al 95 % CHF	
persone fisiche	5'850'000.00	5'557'500.00	990.400.01
persone giuridiche	210'000.00	199'500.00	990.401.01
imposta immobiliare	325'000.00	325'000.00	990.402.01
imposta personale	40'000.00	40'000.00	990.400.02
	6'425'000.00	6'122'000.00	



Come anticipato in precedenza l'esercizio 2015 beneficia di sostanziose sopravvenienze. Nell'ambito del consuntivo 2014 avevamo effettuato una rettifica sull'anno 2013 che, con il senno di poi, non era necessaria.

Nella tabella sono elencate in dettaglio le sopravvenienze. Tenuto conto della situazione favorevole, abbiamo proceduto a delle rettifiche su anni nei quali nutriamo alcuni dubbi sull'incasso effettivo degli importi ancora scoperti.

Il calcolo del gettito viene continuamente aggiornato sulla base dei dati più recenti. Per stabilire l'importo valido per il 2015 si è tenuto conto anche dei dati provvisori riguardanti il 2014. Va comunque sottolineato che le variabili sono molte e stimare il gettito con estrema precisione è molto difficile. Nel preventivo 2016 abbiamo indicato, per la prima volta, un importo di sopravvenienze (CHF 160'000.00).

	Cavigliano		Verscio		Tegna		Terre di Pedemonte	
	sopravv. CHF	rettifiche CHF	sopravv. CHF	rettifiche CHF	sopravv. CHF	rettifiche CHF	sopravv. CHF	rettifiche CHF
2006		198.70						
2007				1'886.30		2'000.00		
2008		9'880.40		28'599.85		11'044.60		
2009		31'515.95		11'266.25	13'165.70			
2010	2'519.85		5'592.45		14'441.95			
2011	7'535.55		15'632.95					
2012	37'903.04		25'604.80		12'653.05			
2013	30'679.80		243'993.55		195'248.75			
	78'638.24	41'595.05	290'823.75	41'752.40	235'509.45	13'044.60		

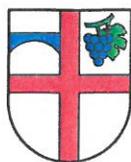
		CHF
990.400.50	totale sopravvenienze	604'971.44
990.330.02	totale rettifiche	96'392.05

Ammortamenti amministrativi

Desideriamo innanzitutto portare alla vostra attenzione che il Gran Consiglio ha approvato una mozione che chiedeva di mantenere durevolmente il tasso di ammortamento minimo all'8 % (a partire dal preventivo 2017), rinunciando quindi al 10 %, che doveva essere raggiunto con il preventivo 2019.

Il totale degli ammortamenti amministrativi proposti a preventivo 2015 ammontavano a CHF 1'311'000.00. Il favorevole risultato d'esercizio ci ha permesso di effettuare degli ammortamenti supplementari. Il totale degli ammortamenti amministrativi contabilizzati sono pari a CHF 1'836'341.25 (+ CHF 525'341.25). L'ammortamento sulla sostanza ammortizzabile risulta essere pari all'11.95 %.

Segnaliamo che la posizione Terreno ex Gerling nr. conto 140.02 di CHF 2'044'000.00 è stata conglobata con la posizione Scuola elementare Tegna (CHF 3'157'000.00). Questa operazione ha comportato l'aumento del costo ammortamento di CHF 204'400.00.



Per quanto riguarda gli ammortamenti patrimoniali segnaliamo che, oltre a CHF 32'000.00 computati sugli immobili patrimoniali, è stato annullato il valore relativo alle azioni Cardada Impianti Turistici SA, segnatamente CHF 4'799.00 (restano a bilancio con CHF 1.00).

Investimenti

Nel corso del 2015 sono stati approvati i seguenti crediti:

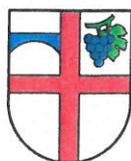
CHF	918'000.00	Sistemazione stradale Via Campi Maggiori Cavigliano
CHF	125'000.00	Sussidio US Verscio rinnovamento e ampliamento spogliatoi
CHF	122'000.00	Impianto fotovoltaico Scuola elementare Verscio
CHF	202'543.91	Riscatto degli impianti di illuminazione pubblica
CHF	45'641.00	Sostituzione di 81 lampade dell'illuminazione pubblica
CHF	1'413'184.91	

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

- sistemazione posteggi a Cavigliano;
- bando di concorso per progettazione Palestra Multiuso a Verscio;
- sistemazione strada Calzania a Verscio;
- partecipazione ciclopista cantonale Tegna, tratta Pozzo passerella;
- progettazione nuova passerella ciclopedonale Verscio – Tegna.

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
221.503.02	11.04.2013	Scuola elementare Tegna (arredamento)	250'000.00	267'389.00	-17'389.00		R	
221.509.02	25.05.2011	Scuola elementare Tegna (progettazione)	175'000.00	173'572.00	1'428.00	A		
662.501.07	06.06.2011	Strada Via Valegia (Cavigliano)	138'000.00	100'782.35	37'217.65	A		
662.501.20	17.10.2011	Sist.e illuminazione Piazze (Verscio)	46'500.00	42'689.10	3'810.90	A		
662.506.02	29.11.2010	Denominazione e num.strade (Cavigliano)	58'000.00	62'641.65	-4'641.65		R	
662.506.05	15.06.2015	Impianti illuminazione pubblica	202'543.91	202'544.65	-0.74		R	
662.506.06	15.06.2015	Lampadine illuminazione pubblica	45'641.00	45'651.60	-10.60		R	
778.501.10	24.02.2014	Opere di arginatura (Verscio)	155'400.00	121'046.60	34'353.40	A		
778.501.30	20.02.2013	Opere di arginatura (Tegna)	80'000.00	63'773.15	16'226.85	A		



A = annullamento credito residuo
R = ratifica
S = sorpasso (necessario apposito messaggio)

Fondo FER

Nell'esercizio 2015 abbiamo effettuato molteplici contabilizzazioni inerenti il fondo FER. Vi indichiamo in dettaglio quanto registrato.

Nella tabella riportiamo i contributi ricevuti nel 2014 e 2015, totale CHF 297'697.00 a nostra disposizione. Di questo importo abbiamo utilizzato, parte in gestione corrente e parte a favore degli investimenti CHF 263'137.55. Rimangono da utilizzare CHF 34'559.45.

anno	acconto 90 % CHF	conguaglio CHF	disponibile CHF	utilizzato CHF	saldo CHF
2014	143'873.00	12'809.00	156'682.00		
2015	141'015.00		297'697.00	263'137.55	34'559.45
2016					
2017					
2018					

Vi proponiamo le registrazioni inerenti gli investimenti.

gest/ inv.	netto da reg.FER	creditore	testo
investimenti	50'760.00	More Engineering SA	impianto fotovoltaico SE Tegna
investimenti	42'755.00	Elettro Mastai SA	impianto fotovoltaico SE Tegna
investimenti	7'400.00	Alpiq	impianto fotovoltaico SE Tegna
investimenti	9'600.00	Ecocontrol	impianto fotovoltaico e Minergie SE Tegna
investimenti	4'500.00	Proelba SA	impianto fotovoltaico SE Tegna
investimenti	1'958.00	Helvetia Assicurazioni	impianto fotovoltaico assicurazione
investimenti	45'651.60	SES	progetto Prokilowatt sostituzione di 81 lampade
investimenti	7'000.00	Baserga e Mozzetti	impianto fotovoltaico SE Tegna
investimenti	14'446.55	SES	posa nuovi candelabri con armature LED
investimenti	277.00	Ediltaglio	esecuzione foro SE Verscio fotovoltaico
investimenti	1'357.00	Eidg.Starkstrominspekt.	approvazione piani impianto fotovoltaico SE Verscio
investimenti	5'745.60	More Engineering SA	impianto fotovoltaico SE Verscio
totale	191'450.75		



Qui di seguito le registrazioni riguardanti la gestione corrente.

gest/ inv.	netto da reg.FER	creditore	testo
gestione c.	7'452.00	ZKB	Leasing macchine fotocopie a basso consumo energetico
gestione c.	1'300.00	Città dell'energia	quota annuale
gestione c.	540.00	More Engineering SA	manutenzione impianto fotovoltaico
gestione c.	2'741.10	Comlux	acquisto lampade a risparmio per illum.pubblica
gestione c.	2'605.00	Frigerio Locarno	acquisto benzina alchilata
gestione c.	637.75	Frigerio Locarno	acquisto benzina alchilata
gestione c.	1'949.55	Frigerio Locarno	acquisto benzina alchilata
gestione c.	3'243.20	Frigerio Locarno	acquisto benzina alchilata
gestione c.	10'523.50	Enermi, Manno	PEC Piano energetico comunale
gestione c.	8'981.30	Enermi, Manno	Seconda tappa PEC Piano energetico comunale
gestione c.	747.15	Garage Autonec SA	Riparazione Piaggio Porter elettrico
gestione c.	158.80	Garage Autonec SA	Riparazione Piaggio Porter elettrico
gestione c.	1'422.55	Garage Autonec SA	Riparazione Piaggio Porter elettrico
gestione c.	12'192.15	Enermi, Manno	Terza tappa PEC Piano energetico comunale
gestione c.	1'102.00	Sussidi Arcobaleno	Sussidi arcobaleno 2015
gestione c.	4'166.30	Elettricità Bronz SA	Acquisto luminarie natalize lampadine led
gestione c.	2'608.50	Fabri art.elettronici	Acquisto luminarie natalizie tubi led
gestione c.	600.50	Garage Autonec SA	Riparazione Piaggio Porter elettrico
gestione c.	1'478.00	Garage Belotti	Riparazione Piaggio Porter elettrico
gestione c.	1'311.75	Frigerio Locarno	acquisto benzina alchilata
gestione c.	97.55	Frigerio Locarno	acquisto benzina alchilata (meno incasso vendita 2015)
gestione c.	1'311.75	Frigerio Locarno	acquisto benzina alchilata
gestione c.	4'516.40	Bronz elettricità	acquisto luminarie natalizie led
totale	71'686.80		

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.

0 Amministrazione generale

001.300.01

Onorario Sindaco e Municipali

preventivo 2015

consuntivo 2015

77'000.00

77'000.00

Con la fine della legislatura 2013-2016 terminerà l'indennità straordinaria di CHF 2'000.00 annui per ogni membro del Municipio.

001.300.02

Indennità Municipali

preventivo 2015

consuntivo 2015

1'000.00

3'470.00

Le spese si riferiscono ad indennità per missioni e sedute (art. 45 Regl.com.), CHF 200.00 per una giornata e CHF 100.00 per mezza giornata. Giornate e mezza giornate prestate dai Municipali Losa e Caverzasio nell'ambito delle loro competenze.



001.300.03	preventivo 2015	consuntivo 2015
Indennità commissioni CC e mun.	7'000.00	7'590.00
<i>2 Consigli Comunali, per 3 serate. Le indennità di una seduta di CC (CHF 1'260.00), come da richiesta dei Consiglieri Comunali, sono stati versati all'Associazione Kam for Sud a favore del terremoto in Nepal.</i>		
001.318.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Spese di rappresentanza	13'000.00	15'198.90
<i>Le spese più rilevanti sono le seguenti: CHF 2'945.10 cena 18enni e regalo CHF 1'965.75 pranzi ed aperitivi diversi CHF 1'580.00 aperitivo dipendenti CHF 510.00 fiori per matrimoni CHF 1'800.00 SALVA servizio ambulanza corso BLS DAE (soccorso cardiocircolatorio) CHF 1'595.70 omaggi al personale (matrimoni, nascite, pensionamenti, ecc.). CHF 3'000.00 aperitivo elezione Gran Consiglio.</i>		
002.301.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Stipendi ed indennità del personale	530'700.00	530'153.75
<i>La cancelleria è attualmente occupata (stato al 31.12.2015) da: 4 persone al 100 % 2 persone al 70 % 1 persona in formazione (da settembre 2015).</i>		
002.304.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Contributi cassa pensione	48'000.00	54'000.00
<i>L'importo dovrebbe assestarsi sulle cifre di consuntivo 2015. Sul conto contributi a fine 2015 risultava un saldo a positivo pari a CHF 14'800.00. Il medesimo è stato registrato tramite transitori e sarà accreditato a favore dell'anno 2016, effettueremo quindi un versamento inferiore a quanto preventivato.</i>		
002.305.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Assicurazione infortuni e malattia	5'050.00	8'071.30
<i>In seguito ai diversi sinistri annunciati, l'assicuratore ha adattato il premio della copertura malattia, è passato quindi da 0.455 % a 1.138 %. Questo aumento di costo sarà visibile su tutti i conti relativi alle assicurazioni infortuni e malattia.</i>		
002.310.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Materiale di cancelleria	15'000.00	20'414.20
<i>CHF 3'789.55 sono riferiti al nuovo stemma comunale (nuovi timbri, grafico, ecc.) CHF 9'479.45 sono il costo delle fotocopie (fatturate dalla Palo Alto SA).</i>		



002.310.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Inserzioni, pubblicazioni, abbonamenti	4'500.00	7'600.35
<i>Il maggiore costo è dovuto alle diverse pubblicazioni effettuate durante l'anno. Le sole pubblicazioni riguardanti le varianti di PR sono costate CHF 3'544.10.</i>		
002.311.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Acquisto mobilio e macchine ufficio	8'000.00	9'015.70
<i>Il contratto di finanziamento leasing per le macchine fotocopiatrici ha un costo di CHF 7'452.00, questa spesa viene neutralizzata con il contributo FER (fotocopiatrici a risparmio energetico). Nel conto è stato pure registrato l'acquisto di un climatizzatore, per CHF 1'311.00.</i>		
002.315.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Manutenzione installazioni informatiche	11'000.00	15'567.00
<i>La spesa maggiore, CHF 5'000.00, concerne le prestazioni dell'AJ Logos (nostro fornitore informatico) per il trapasso dei dati ex Comuni, relativi all'aggregazione. CHF 3'618.00 è la spesa ordinaria di manutenzione dei nostri programmi informatici (AJ Logos). CHF 3'339.90 riguardano l'acquisto di un programma di gestione delle sedute.</i>		
002.318.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Spese postali	19'000.00	24'877.40
<i>In rapporto all'esercizio 2014 constatiamo un aumento del costo, sono effettivamente solo spese postali riguardanti la spedizione, avvisi alla popolazione, fatture, traffico giornaliero di posta, votazioni eccetera.</i>		
002.318.03	preventivo 2015	consuntivo 2015
Spese incasso imposte	28'000.00	31'045.65
<i>Importo addebitatoci dal Centro sistemi informativi in base all'incasso delle imposte, 5 % di quanto incassato.</i>		
002.318.04	preventivo 2015	consuntivo 2015
Spese esecutive	4'000.00	9'546.45
<i>Si procede ora in modo più sistematico, sono quindi aumentate le procedure esecutive. I costi, prima di giungere all'eventuale attestato di carenza beni, sono ingenti.</i>		
002.318.05	preventivo 2015	consuntivo 2015
Consulenze, perizie, revisioni	25'000.00	58'446.80
<i>Tra i diversi costi segnaliamo CHF 11'700.00 Multirevisioni SA, comprende la revisione 2014 e 2015 + l'allestimento del piano finanziario. Abbiamo registrato il costo 2015 così da poterci allineare contabilmente. CHF 31'696.95 Enermi Sagl, studio Piano energetico Comunale / Strategia della politica energetica comunale. Questo importo viene neutralizzato dal contributo FER. CHF 5'500.00 Studio Ing. Allievi, elaborazione di un piano di mobilità scolastica.</i>		



002.318.08	preventivo 2015	consuntivo 2015
Contributi ad Associazioni	2'000.00	1'890.00
<i>CHF 1'300.00 Quota membro "Città dell'energia"(neutralizzato dal contributo FER), CHF 100.00 Pro Centovalli e Pedemonte, CHF 110.00 Unione segretari comunali, CHF 200.00 Fondazione per la tutela del paesaggio, CHF 50.00 Assoc.funzionari controllo abitanti, CHF 30.00 Associazione Forestale Ticinese, CHF 100.00 Associazione VAPKO (controllo funghi).</i>		

002.319.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Spese diverse	1'500.00	4'351.45
<i>Le spese maggiori registrate su questo conto sono: CHF 1'227.20 Heimgartner Fahnen AG, acquisto bandiere con nuovo stemma, CHF 1'000.00 Piffero Flaviano, nuove insegne per veicoli (nuovo stemma), CHF 680.00 diverse tasse Ufficio registri Locarno, CHF 466.40 prestazioni legale per rogito.</i>		

002.436.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Recupero spese esecutive	2'200.00	4'598.50
<i>Buona parte di questi introiti erano dovuti al rimborso, da parte dell'Ufficio esecuzioni, per la trasmissione dei precetti ai nostri domiciliati. Con la nuova procedura, questa nuova competenza è assegnata alla Polizia comunale.</i>		

002.439.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Altri ricavi	7'000.00	9'816.50
<i>In questa cifra è compreso l'importo di CHF 7'000.00 versato dal Consorzio rifiuti per le prestazioni amministrative della cancelleria comunale.</i>		

1 Sicurezza pubblica

110.318.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Aggiornamento misurazioni catastale	32'000.00	152'086.45
<i>Per la tenuta a giorno 2014, riguardante la sezione di Cavigliano, il geometra Barudoni ci ha fatturato CHF 47'983.55, per la sezione di Verscio la spesa ammonta a CHF 82'719.30. Questi conti sono stati controllati dall'autorità cantonale di sorveglianza. A fronte di ciò sono stati recuperati presso gli utenti CHF 62'609.75 (vedi conto nr. 110.434.01, i sussidi versati corrispondono a CHF 28'099.80 (conto nr. 110.461.00). Il costo a carico del Comune ammonta quindi a CHF 39'993.30.</i>		
<i>A seguito dell'aggiornamento fabbricati, modello dati MD01, è stato fatto un controllo sistematico e generalizzato che ha evidenziato numerosi oggetti che non figuravano sui piani in quanto in passato non erano mai stati segnalati. Per questo motivo sono numerosi gli aggiornamenti effettuati nel corso del 2014.</i>		
<i>E' pure stato contabilizzato un acconto di CHF 5'000.00, richiesto dal geometra Andreotti, per le prestazioni 2015. Sul conto è pure registrato un importo di CHF 9'792.50 che riguarda l'adeguamento della misurazione ufficiale al modello dati MD01, allestimento degli indirizzi degli edifici ed il progetto SAU (superfici agricole utili) riferito alla sezione di Tegna. Gli ex Comuni di Cavigliano e Verscio hanno già completato questo intervento.</i>		



Digitalizzazione dei dati MD01

L'introduzione da parte della Confederazione della norma Svizzera SN612040 prevede l'obbligo di introduzione del livello "indirizzi degli edifici" nella misurazione ufficiale. In sintesi si tratta di inserire i dati ufficializzati che riguardano la denominazione delle strade e gli indirizzi degli edifici (numeri civici), in riferimento con la loro posizione geografica, nella banca dati informatizzata della misurazione ufficiale MU93. Queste informazioni in forma elettronica sono molto importanti per i sistemi informativi territoriali, in particolare per garantire il buon funzionamento dei servizi d'approvvigionamento, di distribuzione e d'intervento d'emergenza (polizia, pompieri, ambulanze). In concreto si vuole ottenere:

- una sola banca dati di riferimento degli indirizzi geocodificati (migliore armonizzazione ed accessibilità dei dati ufficiali);
- un migliore stato d'aggiornamento, che tenga conto anche degli edifici in progetto;
- gli indirizzi di tutti gli edifici (quindi non solo quelli abitati o di rilevanza postale);
- la copertura completa del territorio nazionale;
- una riduzione dei costi grazie all'eliminazione delle ridondanze.

Al fine di inserire queste informazioni, la banca dati della misurazione ufficiale MU93, deve essere adeguata ai nuovi standard (nuovo modello dei dati MD01).

111.437.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Contravvenzioni	20'000.00	14'000.00

Non disponiamo ancora dell'importo ufficiale, a consuntivo abbiamo indicato una stima fornitaci dalla Polizia Comunale di Locarno.

114.352.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Contributo CPM Melezza	14'000.00	14'000.00

Non disponiamo ancora del consuntivo, abbiamo indicato una stima.

116.319.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Spese diverse	2'000.00	1'298.00

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

220.436.03	preventivo 2015	consuntivo 2015
Rimborsi diversi	0.00	4'320.00

L'importo indicato riguarda il rimborso mensile a carico delle docenti SI per il pranzo. Essendo la cifra rilevante in futuro sarà scorporato dalla tassa di refezione.



220.461.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Sussidio cantonale docenti	133'000.00	136'598.00
<i>Il calcolo del sussidio si basa su un importo forfettario fissato dal Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport. 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 %). Nella cifra a consuntivo è compreso il conguaglio 2014 ed i tre acconti 2015.</i>		
221.302.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Stipendio docenti	724'600.00	702'557.95
<i>Nell'anno scolastico 2015-2016, quindi da settembre, è venuta meno una sezione a Verscio, ciò ha comportato una diminuzione pro rata degli stipendi.</i>		
221.302.05	preventivo 2015	consuntivo 2015
Stipendio docente educazione fisica	88'000.00	93'151.05
<i>Sono aumentate le unità didattiche obbligatorie, ora le ore settimanali di ginnastica sono 3, prima 2.</i>		
221.302.06	preventivo 2015	consuntivo 2015
Stipendio docente alloggiotti	2'300.00	5'828.25
<i>La docente è stata assegnata al nostro Comune, dovremo quindi anticipare lo stipendio che percepisce presso altri istituti scolastici, il medesimo sarà poi recuperato tramite il conto nr. 221.452.00.</i>		
221.452.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Recupero stipendio docenti speciali	44'100.00	32'694.50
<i>La docente di educazione fisica tra l'anno scolastico 2013-2014 all'anno 2014-2015 ha ridotto le ore prestate ad altri comuni.</i>		
221.461.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Sussidio cantonale docenti	380'000.00	366'208.00
<i>Il calcolo del sussidio si basa su un importo forfettario fissato dal Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport. 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 %). Nella cifra a consuntivo è compreso il conguaglio 2014 ed i tre acconti 2015.</i>		
222.301.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Direzione istituto	103'285.00	113'944.80
<i>Ufficialmente il direttore ha iniziato l'attività nell'agosto 2014. In pratica era già attivo all'inizio di luglio. Le ore supplementari sono state saldate nel corso del 2015. Questa differenza si ripercuote anche sul conto 222.452.00 Recupero stipendio.</i>		



222.301.10	preventivo 2015	consuntivo 2015
Indennità di famiglia e assegni figli	0.00	6'646.20

Oltre all'indennità di famiglia si sono aggiunti gli assegni figli, che vengono recuperati con il conto nr. 222.436.02.

222.318.02	preventivo 2015	consuntivo 2015
Trasporti allievi	5'000.00	27'578.40

Dal 1° gennaio, su questo conto vengono registrate tutte le spese concernenti i trasporti dell'istituto scolastico. Parte di questi costi erano prima registrati sul conto nr. 222.319.01 Credito d'istituto, quando erano connessi a delle uscite particolari. I trasporti ordinari scolastici (da settembre 2015) sono fatturati CHF 200.00 per giornata e CHF 100.00 per il mercoledì, per un totale di CHF 14'915.00.

222.319.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Spese diverse	1'500.00	3'867.80

Nel conto registriamo ora anche il rimborso, al direttore, delle spese di trasferta e telefono (CHF 2'240.00 fisso), che viene poi recuperato presso gli altri Comuni.

222.365.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Contributo gruppo genitori	2'000.00	80.00

Il budget dell'anno precedente (CHF 2'000.00) non era stato reclamato. Quindi è stato riportato tramite il conto transitori. Nel 2015 abbiamo versato CHF 2'080.00 a favore del Gruppo genitori, CHF 1'000.00 contributo e CHF 1'080.00 contributo per la festa di fine anno.

3 Cultura e tempo libero

330.318.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Manifestazioni culturali e ricreative	20'000.00	18'634.45

*Indichiamo le spese più rilevanti:
CHF 10'000.— Associazione amici Tre Terre riqualifica Castelliere a Tegna
CHF 1'873.— Giubileo Dimitri
CHF 1'453.35 Roadmovie.*

330.319.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Contributi esterni	5'000.00	1'000.00

*Indichiamo i contributi:
CHF 1'000.— Associazione Cavign Folk Festival.*



330.365.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Contributi fissi	21'500.00	21'500.00

Indichiamo i contributi elargiti:

- CHF 2'500.— Festival del Film
- CHF 2'000.— Previtati Agostino – concerti nelle Chiese
- CHF 4'000.— Teatro Dimitri
- CHF 10'000.— Contributo Museo Regionale
- CHF 1'500.— Contributo Galleria Mazzi
- CHF 1'500.— Assoc.Amici delle Tre Terre di Pedemonte.

333.311.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Acquisto attrezzature e manutenzione parchi	3'000.00	6'225.00

La spesa maggiore riguarda le fondazioni per i giochi, presso il giardino delle ex scuole di Tegna, CHF 3'915.55.

334.365.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Contributi a società sportive	62'000.00	62'400.00

Specifichiamo gli importi registrati su questo conto:

- CHF 14'300.00 AS Tegna
- CHF 30'000.00 US Verscio
- CHF 13'000.00 Raggruppamento giovani calciatori Melezza
- CHF 2'000.00 Sci Club Melezza (contributo fisso)
- CHF 2'500.00 Sci Club Melezza corso sci Elm
- CHF 300.00 Torneo calcio scolari
- CHF 300.00 Società locarnese di ginnastica SFG contributo per il 150°.

339.362.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Contributo a Parrocchie	87'000.00	89'104.05

Specifichiamo gli importi registrati su questo conto:

- CHF 22'150.00 Parrocchia Cavigliano
- CHF 22'623.40 Parrocchia Verscio
- CHF 36'000.00 Parrocchia Tegna
- CHF 3'804.80 Helvetia Assicurazioni (Parrocchia Verscio)
- CHF 4'525.85 SES (Parrocchia Verscio).

5 Previdenza sociale

554.361.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Contributi Lfam	22'000.00	22'973.65

Versamenti effettuati:

- CHF 500.00 Associazione Mini Club Nido, Gordola
- CHF 6'000.00 Nido dell'infanzia il Cucciolo, Muralto
- CHF 8'785.00 Asilo Nido Comunale Locarno
- CHF 7'688.65 Associazione famiglie diurne.



554.363.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Centro giovani	40'000.00	30'042.65

CHF 28'839.60 riguardano i costi dell'animatore, fatturati da Projuventute. CHF 975.00 sono costi per l'elettricità. CHF 228.05 costi per l'estintore nello stabile.

554.365.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Attività di sostegno alle famiglie	37'000.00	37'422.80

*Le spese più rilevanti sono le seguenti:
CHF 22'974.00 contributi Lfam
CHF 1'974.25 Associazione famiglie diurne (Mensa)
CHF 10'374.55 derrate alimentari per mensa diurna
CHF 2'100.00 Soggiorno estivo Losonese contributo 2015.*

557.362.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Contributo per anziani in istituti	615'000.00	627'888.40

CHF 623'773.75 riguardano i contributi addebitati dall'Ufficio Anziani e cure a domicilio, CHF 4'114.65 sono contributi versati direttamente alle Case per anziani.

557.366.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Contributi diversi a favore degli anziani	11'000.00	14'528.00

Sul conto sono registrate tutte le spese inerenti la festa degli anziani. Sono pure contabilizzati gli importi ricevuti da sponsorizzazioni, CHF 630.00.

558.439.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Altri ricavi	0.00	2'085.00

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

6 Traffico

660.301.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Stipendi tecnici comunali	192'500.00	195'765.05

L'ufficio tecnico comunale è attualmente occupato da un capo tecnico al 100 %, un tecnico al 40 % ed un tecnico al 50 % (dal mese di ottobre 2015).

660.301.10	preventivo 2015	consuntivo 2015
Indennità famiglia ed assegni figli	8'200.00	14'568.40

La differenza è dovuta al versamento di assegni figli, anche retroattivi. L'importo viene recuperato tramite il conto nr. 660.436.02.



	preventivo 2015	consuntivo 2015
660.309.01		
Altre spese per il personale	1'000.00	2'148.10

In questo conto sono registrati i rimborsi spese quali km e telefono, tecnici e operai comunali.

	preventivo 2015	consuntivo 2015
660.311.01		
Acquisto mobilio e macchine ufficio	1'000.00	7'619.25

L'importo a consuntivo riguarda diverse spese tutte inerenti i programmi informatici dell'Ufficio tecnico. CHF 6'912.00 si riferiscono all'abbonamento annuale per il software Techsoft GIS DatiComune (gestione amministrativa ambito edilizio).

	preventivo 2015	consuntivo 2015
660.318.04		
Studio opere pubbliche e pianificazione	25'000.00	49'584.90

*CHF 13'462.15 BCM, PR in generale
CHF 10'000.00 Studio Ing. Allievi, gestione parcheggi, passerella
CHF 10'480.00 Studio Ing. Mignami, strada Calzaniga, Strada Via Modino
CHF 6'086.10 Studio Ing. De Giorgi, marciapiede Cavigliano
CHF 3'776.65 Ecocontrol SA, passerella
CHF 2'500.00 Pedrazzi SA, sondaggi Via Modino
CHF 3'280.00 Piramide informatica Sagl, progetto videosorveglianza.*

	preventivo 2015	consuntivo 2015
661.361.01		
Contributi CIT	4'800.00	12'055.95

Nel totale della spesa è compreso un importo di CHF 8'731.80 quale saldo contributi progetti di massima PALOC3, non preventivato.

	preventivo 2015	consuntivo 2015
662.301.01		
Stipendi operai comunali	279'000.00	307'266.60

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. Nell'importo sono compresi CHF 23'791.00 versati al signor Venturini, pensionato, il quale non ha potuto compensare le ore supplementari.

	preventivo 2015	consuntivo 2015
662.311.01		
Acquisto attrezzatura	2'500.00	8'020.30

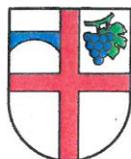
CHF 7'074.00 si riferiscono all'acquisto di una trinciatutto AEBI.

	preventivo 2015	consuntivo 2015
662.311.07		
Acquisto segnaletica stradale	8'000.00	10'809.55

Continuano gli interventi riguardanti la segnaletica stradale. CHF 8'330.70 sono acquisti di materiale presso la ditta Signal SA.



662.313.02	preventivo 2015	consuntivo 2015
Carburante e oli	10'000.00	14'206.55
<i>Nel conto sono registrati gli acquisti di carburante per veicoli, acquisti di benzina alchilata come pure gli incassi derivanti dalla vendita della stessa.</i>		
662.313.03	preventivo 2015	consuntivo 2015
Acquisto lampadine illuminazione pubblica	0.00	14'108.05
<i>CHF 11'291.20 riguardano l'acquisto di illuminazione per decorazioni natalizie. CHF 14'032.30 sono stati neutralizzati tramite il contributo FER.</i>		
662.314.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Manutenzione strade com. post. piazze	60'000.00	67'659.35
<i>CHF 37'657.30 riguardano la partecipazione alla costruzione del marciapiede a Cavigliano (Via Cantonale, zona Froda), a nostro carico una quota del 50 %.</i>		
662.314.02	preventivo 2015	consuntivo 2015
Calla neve	20'000.00	27'380.70
<i>Nell'importo è compresa l'indennità stagionale ammontante a CHF 10'800.00. La rimanenza si riferisce agli interventi ordinari.</i>		
662.314.03	preventivo 2015	consuntivo 2015
Manutenzione segnaletica stradale	3'000.00	6'454.10
<i>CHF 3'464.55 Taxomex AG, riguarda la manutenzione dei tassometri concernenti i parcheggi. CHF 1'811.05, Rizzi pittura Sagl, riguarda la segnaletica orizzontale.</i>		
662.314.04	preventivo 2015	consuntivo 2015
Manutenzione sentieri e riali	30'000.00	39'591.30
<i>Gli importi più rilevanti sono: CHF 20'000.00 versati alla SNU Pedemonte per la manutenzione dei sentieri. CHF 10'000.00 versati all'Ente Turistico Lago Maggiore per la partecipazione ai costi per il sentiero Verscio-Vii-Salmone.</i>		
662.315.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Manutenzione veicoli	10'000.00	14'372.05
<i>Le spese di manutenzione riguardanti il veicolo elettrico sono neutralizzate con il contributo FER (CHF 4'407.00).</i>		
662.319.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Spese diverse	500.00	1'182.50
<i>CHF 1'000.00 si riferiscono alle franchigie per due sinistri. CHF 182.50 ad una riparazione di un veicolo in seguito ad un lieve incidente.</i>		



662.436.04	preventivo 2015	consuntivo 2015
Rimborso AAP prest.sorvegliante-op.com.	48'000.00	43'850.00
<i>La spesa riguardante il Sorvegliante, Sig. Paolo Cattomio, ammonta a CHF 42'170.00. La rimanenza concerne le ore prestate dagli operai, 40 ore che equivalgono a CHF 1'680.00 (a preventivo CHF 7'000.00).</i>		

663.301.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Stipendi personale di pulizia	65'000.00	82'415.50
<i>La differenza è dovuta in particolare all'assenza prolungata del cuoco di Cavigliano che si occupa anche della pulizia della scuola dell'infanzia. In questa funzione è stato sostituito da una nostra collaboratrice che già si occupa delle pulizie della scuola elementare. Riscontriamo anche un leggero aumento delle ore prestate dal personale di pulizia.</i>		

663.316.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Affitti stabili, terreni, posteggi	6'000.00	7'432.10
<i>Il Patriziato di Tegna ha modificato alcuni contratti d'affitto, aumentando il canone.</i>		

7 Protezione ambiente d pianificazione territorio

771.318.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Imposta sul valore aggiunto IVA	0.00	554.62
<i>Nell'ambito delle canalizzazioni non riusciamo a recuperare interamente il costo IVA.</i>		

771.434.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Tasse uso canalizzazioni	216'000.00	191'600.45
<i>Le tasse uso 2015 sono le prime unificate, tenuto conto che tutti gli ex Comuni, nell'ambito della tassa 2014 avevano già subito un aumento, si è deciso di non gravare ulteriormente gli utenti.</i>		

772.318.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Compostaggio rifiuti	90'000.00	91'000.35
<i>La spesa si riferisce interamente al trasporto e allo smaltimento dei rifiuti vegetali.</i>		

772.434.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Tassa servizio raccolta rifiuti	300'000.00	353'074.30
<i>L'ordinanza 2014 non è stata modificata, quindi l'importo fatturato nel 2015 rispecchia quanto incassato nell'anno precedente.</i>		



772.434.02	preventivo 2015	consuntivo 2015
Tassa rifiuti verdi	24'000.00	20'451.50

Nell'esercizio 2015 è stata incassata per la prima volta la tassa sui rifiuti verdi (CHF 21.60 Iva compresa, per contenitore).

772.439.02	preventivo 2015	consuntivo 2015
Iva tassa rifiuti	0.00	19'202.20

L'importo è la differenza tra quanto incassato e quanto versato all'autorità federale. Si è preferito scorporare l'importo dalle tasse.

778.366.03	preventivo 2015	consuntivo 2015
Promozioni ambientali	0.00	17'102.00

CHF 16'000.00 sono destinati al nuovo Regolamento comunale per la promozione dei trasporti pubblici (registrati con un transitorio). Se usati potranno essere scaricati dal fondo FER.

779.439.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Ricavi per alienazioni	70'000.00	0.00

La vendita del sedime non ha potuto essere perfezionata. E' posticipata a data da definire.

8 Economia pubblica

886.312.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Illuminazione pubblica	58'000.00	26'211.82

Il riscatto da parte del Comune dell'infrastruttura dell'illuminazione pubblica, ha potuto essere effettuato in tempi brevi. Il costo a consuntivo 2015 riguarda quindi solo il consumo di elettricità.

886.385.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Riversamento FER	159'000.00	153'824.00

Per il 2015 il contributo FER è stato di CHF 153'824.00, 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 investimenti il conto nr. 801.661.00.

Questo importo non è, diversamente dalla ex-privativa, a "libera disposizione" del Comune, ma può essere impiegato unicamente per coprire spese d'investimento o di gestione corrente contemplate nella regolamentazione del FER. Si tratta di misure a favore delle energie rinnovabili, del risparmio energetico, della promozione del trasporto pubblico e in generale di misure che potremmo definire di sviluppo sostenibile. Al momento questo importo è garantito per 2 anni e può essere utilizzato anche per finanziare investimenti del passato (a ritroso sino al 2009 al massimo).

Sul conto ricavo 886.485.00 "prelevamento dal FER" si sono registrate le operazioni a carico della gestione corrente, corrispondenti a CHF 71'686.80. Con queste contabilizzazioni il costo registrato contabilmente in dare viene "neutralizzato".



886.485.00	preventivo 2015	consuntivo 2015
Prelevamento dal FER	0.00	71'686.80

Sul conto ricavo 886.485.00 "prelevamento dal FER" si sono registrate le operazioni a carico della gestione corrente, corrispondenti a CHF 71'686.80. Con queste contabilizzazioni il costo registrato contabilmente in dare viene "neutralizzato".

9 Finanze

994.318.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Spese conti bancari e postali	7'000.00	10'525.88

L'aumento dei costi bancari e postali è dovuto in modo principale all'adeguamento delle tariffe di Postfinance ed alla nuova tassa di custodia dei titoli SES. Per contrastare parte di questi costi abbiamo provveduto all'estinzione dei conti degli ex Comuni. La maggioranza delle spese sono però originate dagli incassi tramite fatture, quindi da Postfinance.

994.322.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Interessi passivi prestiti	325'000.00	291'749.35

Durante il 2015 abbiamo diminuito i debiti bancari di CHF 650'000.00, non è stato quindi necessario aumentare la nostra posizione debitoria. Il tasso medio dei nostri prestiti bancari è dell'1.63 %.

994.421.01	preventivo 2015	consuntivo 2015
Interesse attivi AAP	82'000.00	72'479.00

Tasso effettivo applicato 1.63 %, che corrisponde al tasso medio dell'esposizione debitoria del Comune al 31.12.2015. Il margine preventivato non è stato utilizzato.



In applicazione delle vigenti normative di Legge, al presente consuntivo è allegato il rapporto della revisione contabile esterna, allestito dalla ditta Multifiduciaria SA, ed 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. Sono ratificati i seguenti sorpassi di credito d'investimento del Comune:
221.503.02 CHF 17'389.00, 662.506.02 CHF 4'641.65, 662.506.05 CHF 0.74,
662.506.06 CHF 10.60.
2. Sono annullati i crediti residui relativi ai seguenti investimenti del Comune:
221.509.02, 662.501.07, 662.501.20, 778.501.10, 778.501.30.
3. E' approvata la contabilizzazione di un ammortamento supplementare di CHF 376'800.36, a carico del conto esercizio 2015 del Comune, quale aggiornamento dei conti preventivi.
4. E' approvato il consuntivo 2015 del Comune di Terre di Pedemonte che presenta un totale di uscite correnti di CHF 10'163'885.75, ricavi correnti di CHF 10'414'847.98 e un avanzo di esercizio di CHF 250'962.23, un onere netto per investimento di CHF 572'341.25.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Il Segretario:

Fabrizio Garbani Nerini

Guido Luminati

Allegati:

- Consuntivo 2015 completo
- Tabella situazione debitoria al 31.12.2015;
- Tabella ammortamenti
- Tabella controllo crediti

Questo messaggio è demandato alla Commissione della Gestione.