

Tegna, 8 maggio 2018  
Ris. Mun. 215/2018

**MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 6/2018**  
**Conto consuntivo comunale 2017**

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

ci preghiamo presentarvi, per vostro esame ed approvazione, il bilancio Consuntivo 2017 che chiude con le seguenti risultanze:

<u>Conto di gestione corrente</u>		CHF	CHF
<b>Uscite</b>			
correnti		8'791'907.72	
Ammortamenti amministrativi		3'549'506.44	
Addebiti interni		0.00	
Totale spese correnti			12'341'414.16
<b>Entrate correnti</b>		12'647'732.88	
Accrediti interni		0.00	
Totale ricavi correnti			12'647'732.88
<b>Utile d'esercizio</b>			306'318.72
<u>Conto degli investimenti</u>			
Uscite investimenti			1'089'963.59
Entrate investimenti			497'482.80
<b>Investimenti netti</b>			592'480.79
<u>Conto di chiusura</u>			
Investimenti netti			592'480.79
Ammortamenti amministrativi		3'549'506.44	
Risultato di gestione corrente		306'318.72	
Autofinanziamento			3'855'825.16
<b>Risultato totale</b>			3'263'344.37



Il Consuntivo 2017 presenta un utile pari a CHF 306'318.72, a fronte di una perdita preventivata di CHF 322'500.00. Va fatto rilevare che l'ottimo risultato conseguito è dovuto a fattori non completamente consolidati.

Le uscite correnti registrano un più CHF 725'145.74 in rapporto al consuntivo precedente (da tenere in considerazione che il contributo di livellamento, pari a CHF 447'436.00 è stato accantonato mediante la registrazione sul conto nr. 240.00). Fatta astrazione per il contributo di livellamento, la differenza è da imputare ad alcune spese particolari, le più in evidenza sono: il contributo all'US Verscio, registrato in gestione corrente, l'aumento della spesa concernente il contributo per anziani in istituto ed altre che risulteranno nella relativa tabella come pure nel capitolo dei singoli conti.

Esulando da quanto sopra, non constatiamo un aumento sostanziale delle uscite correnti.

Come risulta dal riassunto del consuntivo, non può sfuggire l'entità degli ammortamenti amministrativi; infatti l'ottimo risultato, dovuto a sopravvenienze fiscali, ci ha consentito di effettuare ammortamenti per un ragguardevole importo di CHF 3'549'506.44.

Nel capitolo gettito cercheremo di spiegare, in modo semplice, le conseguenze che questo ottimo risultato d'esercizio comporta; infatti ci sono anche degli aspetti negativi da contemplare.

Infine desideriamo segnalare il capitale proprio che, in data 31.12.2017, ammonta a ben CHF 5'655'438.86. Questo ulteriore rafforzamento ci protegge da eventuali futuri esercizi con chiusure in passivo.

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

Nell'interpretazione del risultato d'esercizio 2017 dobbiamo tenere conto:

- delle sopravvenienze fiscali;
- dell'accantonamento del contributo di livellamento;
- dell'entità degli ammortamenti;
- 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 2017.



La sottostante tabella riporta le cifre dei consuntivi 2014, 2015, 2016 e 2017 unitamente alle variazioni in termini assoluti e percentuali del consuntivo 2017 raffrontato a quello del 2016. 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 0.56%. 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 un aumento del 6.34%. Le maggiori differenze le rileviamo nei gruppi: 312 acqua energia e combustibili, 318 servizi ed onorari e 319 altre spese per beni e servizi.

Nel gruppo 32, interessi passivi, rileviamo una diminuzione del costo pari al 20.98%. Va precisato che viene sempre mantenuto un certo margine per possibili rinnovi e l'eventuale sottoscrizione di nuovi prestiti fissi. Nel corso del 2017 l'esposizione debitoria bancaria è diminuita di CHF 1'600'000.00 (conto nr. 221.03); infatti sono stati rimborsati due prestiti, mentre nessun nuovo prestito è stato sottoscritto.

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 3.92%, segnatamente CHF 36'816.16.

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. L'aumento del gruppo costi si attesta al 33.02%. La differenza maggiore la troviamo nei contributi dovuti al Cantone, con un aumento di CHF 472'699.61. Da tenere in considerazione che questa cifra racchiude pure l'accantonamento del contributo di livellamento (CHF 447'436.00), da considerare quale evento straordinario.

Il gruppo 38 racchiude, principalmente, il fondo FER al quale vanno aggiunti alcuni accantonamenti speciali. Il versamento a favore del conto FER è aumentato come pure i contributi sostitutivi per parcheggi.

		<i>Consuntivo</i> <b>2017</b> CHF	<i>Consuntivo</i> <b>2016</b> CHF	<i>Consuntivo</i> <b>2015</b> CHF	<i>Consuntivo</i> <b>2014</b> CHF	<i>variazione</i> <b>17-16</b> CHF	<i>variazione</i> <b>17-16</b> %
30	Spese per il personale	3'117'839.60	3'135'332.05	3'294'646.50	3'384'168.65	-17'492.45	-0.56
31	Spese per beni e servizi	1'330'812.92	1'251'434.88	1'323'981.73	1'198'754.67	79'378.04	6.34
32	Interessi passivi	220'588.91	279'162.43	303'880.80	320'787.61	-58'573.52	-20.98
33	Ammortamenti	3'603'203.77	2'019'730.57	1'985'717.04	1'392'915.09	1'583'473.20	78.40
35	Rimborsi ad enti pubblici	902'576.95	939'393.11	837'211.00	742'787.25	-36'816.16	-3.92
36	Contributi propri	2'954'554.91	2'221'165.16	2'222'718.68	2'016'465.72	733'389.75	33.02
38	Versamenti a finanz. spec.	211'837.10	169'178.00	195'730.00	169'703.00	42'659.10	25.22
		12'341'414.16	10'015'396.20	10'163'885.75	9'225'581.99		



Vi presentiamo la tabella concernente gli indicatori finanziari riferiti alla gestione 2017; in verde i parametri che sono migliorati.

	Tipo indicatore	Scala di valutazione	2017	2016	2015	2014	2013
1	Copertura delle spese correnti	Sufficiente-positivo > 0% Disavanzo moderato -2,5% - 0% Disavanzo importante < -2,5	2.5	1.1	2.5	0.1	-4.8
2	Ammortamenti amministr. in percentuale dei beni amministr.	Limite minimo di legge, 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%	0.4	0.2	0.7	1.2	1.4
4	Quota degli oneri finanziari	Bassa < 5% Media 5% - 15% Alta 15% - 25% Eccessiva > 25%	9.1	13.6	14.7	12.9	15.2
5	Grado di autofinanziamento	Ideale > 100% Sufficiente - buono 70% - 100% Problematico < 70%	650.8	299	364.7	110.9	142.3
6	Capacità di autofinanziamento	Buona > 20% Media 10% - 20% Debole < 10%	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	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%	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%	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%	11.3	11.1	10.5	18.8	21.8



In seguito all'ottimo risultato d'esercizio anche gli indicatori finanziari sono notevolmente migliorati; in particolare segnaliamo con piacere la diminuzione del debito pubblico procapite passato da CHF 3'148.00 a CHF 2'042.00 (debito pubblico = totale del capitale dei terzi + i finanziamenti speciali – i beni patrimoniali).

Vi proponiamo i valori medi cantonali (i più recenti):

Indicatore	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>copertura delle spese correnti</i>	3.3	5.3	-1.0	-2.6	0.3	1.3		
<i>ammortamenti amministrativi in % sui beni amministrativi</i>	13.2	11.5	11.5	10.9	10.3	10.1		
<i>quota degli interessi</i>	-1.4	-1.2	-1.6	-2.1	-3.2	-2.4		
<i>quota degli oneri finanziari</i>	6.7	6.4	6.7	6.3	4.9	5.9		
<i>grado di autofinanziamento</i>	137.3	107.1	70.4	49.0	68.9	68.1		
<i>capacità di autofinanziamento</i>	16.1	14.5	9.1	7.4	9.9	10.9		
<i>debito pubblico pro capite</i>	3'526.00	3'567.00	3'731.00	4'079.00	4'265.00	4'512.00		
<i>quota di capitale proprio</i>	17.4	19.6	18.4	16.6	15.8	16.1		
<i>quota degli investimenti</i>	15.3	16.2	16.0	17.4	17.4	18.7		

<b>1</b>	<b>Copertura delle spese correnti</b> <i>Indica il grado di copertura (o sottocopertura quando si è in presenza di un disavanzo) delle spese correnti.</i>
<b>2</b>	<b>Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi</b> <i>Ammortamenti ordinari e supplementari in % dei beni amministrativi.</i>
<b>3</b>	<b>Quota degli interessi</b> <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>
<b>4</b>	<b>Quota degli oneri finanziari</b> <i>Indica il carico complessivo di interessi e ammortamenti ordinari causati dagli investimenti al conto di gestione corrente.</i>
<b>5</b>	<b>Grado di autofinanziamento</b> <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>
<b>6</b>	<b>Capacità di autofinanziamento</b> <i>Indica la capacità del Comune di creare mezzi propri per finanziare gli investimenti, senza dover far capo al capitale dei terzi.</i>
<b>7</b>	<b>Debito pubblico procapite</b> <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>
<b>8</b>	<b>Quota di capitale proprio</b> <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>
<b>9</b>	<b>Quota degli investimenti</b> <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>





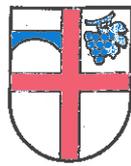
### Gettito consuntivo 2017

L'ultimo dato definitivo a nostra disposizione è quello del gettito 2014, mentre per il 2015 ed il 2016 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		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			7'115'000.00

in dettaglio vi presentiamo il gettito 2017 utilizzato per il consuntivo:

Consuntivo 2017	al 100%	al 95%
persone fisiche	6'650'000.00	6'317'500.00
persone giuridiche	260'000.00	247'000.00
imposta immobiliare	385'000.00	385'000.00
imposta personale	80'000.00	80'000.00
	7'375'000.00	7'029'500.00



Nell'ambito del preventivo 2018, avevamo segnalato una situazione particolare relativa ad alcune tassazioni per le quali l'ufficio preposto necessitava più tempo per definire l'imposta finale. Nel 2017 sono stati evasi gli anni fiscali 2011, 12 e 13, la dovuta è risultata molto maggiore del previsto.

Come si può rilevare dalla tabella che segue, il saldo delle sopravvenienze ammonta a CHF 2'835'868.25, concentrate in massima parte negli anni 2011-12-13. Questa situazione non può che farci piacere, ma comporta alcune conseguenze a livello di contributo di livellamento.

Infatti, sulla base della Legge sulla perequazione finanziaria (art. 14 RLP), con l'utile che avremmo presentato, il contributo di livellamento sarebbe stato ripreso completamente. Vi rendiamo attenti che in quest'ambito vengono riconosciuti gli ammortamenti fino ad un tasso globale del 9%. Per questo motivo, considerato che disponiamo di un capitale proprio più che adeguato, è stato deciso di effettuare il massimo possibile di ammortamenti e di registrare tutte le sopravvenienze affinché venga ridotto il rischio di essere nuovamente penalizzati il prossimo anno.

Nel 2017 abbiamo incassato CHF 447'436.00 quale contributo di livellamento. Nel 2018 non avremo quindi diritto a percepire questo contributo. Siamo stati autorizzati dalla sezione enti locali a riportare il CL a favore dell'esercizio 2018 tramite un accantonamento, effettuato con il conto 240.00. Con questa operazione possiamo gestire in modo ottimale il mancato incasso che si verificherà nel 2018 ed essere in linea con il preventivo.

Già nell'ambito del preventivo 2018 il gettito era stato aggiornato a CHF 7'115'000.00. Anche per il consuntivo 2017, dopo aver analizzato più volte la situazione, abbiamo ritenuto di dover adattare le cifre per ottenere un gettito il più possibile aderente alla realtà. Evidentemente, pur tenendo conto di mantenere una certa prudenza, dobbiamo aumentare il gettito su delle situazioni per niente consolidate e soggette a molte variabili.

Per quanto riguarda il gettito provvisorio 2016, le prime indicazioni, con un 50% di definitive, rilevano un dato provvisorio pari a CHF 6'942'117.00.

Per l'esercizio 2018 sono stati indicati CHF 350'000.00 di sopravvenienze, che non rientrano nella casistica di qui sopra.

Nella tabella che segue sono elencate in dettaglio le sopravvenienze. Come nello scorso esercizio, abbiamo proceduto a delle rettifiche su anni nei quali nutriamo alcuni dubbi sull'incasso effettivo degli importi ancora scoperti.



	Cavigliano		Verscio		Tegna		Terre di Pedemonte	
	sopravv. CHF	rettifiche CHF	sopravv. CHF	rettifiche CHF	sopravv. CHF	rettifiche CHF	sopravv. CHF	rettifiche CHF
2006								
2007			3'920.30					
2008		56.25	11'695.80		3'986.65			
2009	1'810.45			12'342.70	5'098.10			
2010	3'408.20		1'542.25		4'555.90			
2011	9'597.95		29'836.45		713'889.85			
2012		8'026.75	18'935.30		843'588.25			
2013	7'155.25		78'929.15		845'139.35			
2014							273'204.75	
2015								
2016								
2017								
	21'971.85	8'083.00	144'859.25	12'342.70	2'416'258.10	0.00	273'204.75	0.00
			CHF					
			totale sopravvenienze	2'856'293.95				
			totale rettifiche	20'425.70				
	990.400.50		totale	2'835'868.25				

### Ammortamenti amministrativi

Il totale degli ammortamenti amministrativi proposti a preventivo 2017 ammontava a CHF 1'320'000.00. Il favorevole risultato d'esercizio ci ha permesso, di effettuare degli ammortamenti supplementari. Il totale degli ammortamenti amministrativi contabilizzati risulta infatti pari a CHF 3'549'506.44 (+ CHF 2'229'506.44). L'ammortamento sulla sostanza ammortizzabile è pari al 28.39% (sul totale 24.80%).

Nella tabella che segue notiamo che, nonostante i nuovi investimenti, abbiamo costantemente diminuito il valore contabile complessivo, ciò anche grazie agli ammortamenti supplementari. Effettuare ammortamenti aiuta a diminuire il costo degli stessi e ci permette quindi di continuare ad investire in nuovi progetti senza andare a gravare in modo troppo marcato la gestione corrente.



	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				

## 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.

	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			
2019			
2020			

Come già citato, il contributo di livellamento è stato registrato sul conto nr. 240.00 *Accantonamenti*; nell'esercizio 2018 sarà riproposta la registrazione a ricavi, pareggiando il conto patrimoniale. Così facendo rimaniamo in linea con il preventivo 2018.

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

In relazione ai contributi sostitutivi posteggi (conto 282.00), abbiamo proceduto al prelevamento a favore del posteggio Barbaté di quanto era stato incassato dall'ex Comune di Tegna (CHF 100'467.00). Il nuovo saldo si attesta ora a CHF 243'996.10.



Il conto 162.05 Palacinema Locarno, è stato ammortizzato totalmente, era previsto un versamento annuale pari a CHF 18'000.00. E' stato effettuato un versamento unico di CHF 144'000.00.

Segnaliamo che queste due posizioni sono state raggruppate in un conto unico:

importo CHF	trapasso dal conto	al conto
280'000.00	140.04 Terreno non edificato mapp. 371 V	140.01 Terreni non edificati
465'000.00	141.11 Fondi 205 - 907 C	140.01 Terreni non edificati

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

		2017 CHF	saldo CHF	nr.conto
771.380.01	Accantonamento manutenzione canalizzazioni	10'000.00	50'065.05	280.00
220.304.02	Contributi cassa pensione accantonamento	10'000.00	55'000.00	280.01
221.304.02	Contributi cassa pensione accantonamento	5'000.00		280.01
		25'000.00	105'065.05	

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 (saldo provvisorio 2018).

	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 2017 sono stati approvati i seguenti crediti:

CHF	81'000.00	Bike Sharing
CHF	500'000.00	Interventi selvicolturali zona Placche Ponte Brolla
CHF	65'000.00	Contributo Patriziato per la sostituzione del tetto ex Torchio
CHF	646'000.00	

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

- sistemazione posteggio Farmacia a Cavigliano;
- credito per l'edificazione Palestra Multiuso a Verscio;
- sistemazione provvisoria posteggio Scuole Cavigliano;
- interventi Chiesa Tegna;
- strada comunale ai Ronchi Cavigliano;
- parco giochi Cavigliano;
- partecipazione ciclopista cantonale Tegna, tratta Pozzo Passerella;
- progettazione nuova passerella ciclopedonale Verscio – Tegna;
- trasferimento Ufficio tecnico a Tegna;
- sistemazione strada Calzania a Verscio;
- pedonalizzazione piazza Tegna;
- progettazione prolungamento marciapiede Cavigliano – Verscio;
- moderazione traffico e passaggi pedonali 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
334.565.00	07.10.2014	Palacinema Locarno	180'000.00	180'000.00	0.00	-		
334.565.01	15.06.2015	Sussidio US Verscio	125'000.00	125'000.00	0.00	-		
772.500.00	16.06.2014	Riorganizzazione centri raccolta rifiuti	50'000.00	45'992.95	4'007.05	A		



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

### Fondo FER

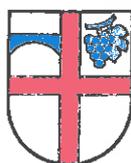
Nell'esercizio 2017 abbiamo effettuato molteplici contabilizzazioni inerenti il fondo FER. Vi indichiamo in dettaglio quanto registrato.

Nella prima tabella riportiamo i movimenti del conto FER; nel corso del 2017 avevamo a disposizione CHF 173'416.26. Di questo importo abbiamo utilizzato parte in gestione corrente (CHF 156'040.50) e parte a favore degli investimenti (CHF 15'033.75). Abbiamo pure utilizzato CHF 46'296.30 (compresi nell'importo della gestione corrente) a favore dell'Azienda Comunale acqua potabile, per il riscatto dei contatori. Il saldo riportato al 01.01.2017 ammontava a CHF 11'289.26.

Alcune registrazioni concernenti spese d'investimento 2017, sono state dirottate sull'anno 2018 in quanto non disponevamo della liquidità sul conto FER (CHF 50'906.80).

<i>anno</i>	<i>entrate sul conto CHF</i>	<i>utilizzato CHF</i>	<i>saldo CHF</i>
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			2'342.01
2019			
2020			

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



gest/ inv.	netto da reg.FER	creditore	testo
investimenti	9'504.00	SES	Istallazione per nuove lampade led intelligenti
investimenti	5'000.00	Elettro Team Sagl	posa e allacciamento nuove lampade led
investimenti	529.75	Elettro Materiale SA	basamento e cablaggi stazione ricarica auto elettriche
<b>totale</b>	<b>15'033.75</b>		
gest. corrente	369.90	Elettro materiale SA	Lampada Led risparmio
gest.corrente	9'994.15	SES	sostituzione lampade esistenti con armature al LED Via Motalta a Verscio
gest.corrente	8'043.00	SES	sostituzione di 9 punti luce Progetto Prokilowatt 2
gest.corrente	1'038.65	SES	Prodotto Tiacqua costo supplementare
gest.corrente	8'447.50	G.Gobbi impianti sanitari	Sostituzione bollitore Cavigliano Domotec
gest.corrente	539.80	Elettro Materiale SA	acquisto lampade led per salone comunale Cavigliano
gest.corrente	21'569.75	SES	illum. Pubbl. posa nuovi cand.Via ai Chett e Via Reina
gest.corrente	7'452.00	ZKB Zurigo	leasing fotocopiatrici
gest.corrente	10'079.15	SES	SES sostituzione candelabri zona Campiole Cavigliano
gest.corrente	6'248.05	SES	SES sostituzione candelabri Via Malign Sot Gesa Verscio
gest.corrente	378.55	Elettro Materiale SA	acquisto lampade a risparmio
gest.corrente	131.40	Elettro Materiale SA	acquisto lampade a risparmio
gest.corrente	634.55	Elettro Materiale SA	acquisto lampade a risparmio
gest.corrente	540.00	More Engineering SA	abbonamento fotovoltaico
gest.corrente	1'385.70	Elettro Materiale SA	acquisto lampade a risparmio
gest.corrente	8'298.70	Frigerio SA	acquisto benzina alchilata (differenza con incasso)
gest.corrente	20'651.35	Promozione trasporti pubblici	Sussidi arcobaleno
gest.corrente	3'942.00	Electrolux	Lavastoviglie risparmio SI Cavigliano
gest.corrente	46'296.30	SES	Acquisto contatori prima tranche per AAP
<b>totale</b>	<b>156'040.50</b>		

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**

**001.318.01**

**Spese di rappresentanza**

preventivo 2017

15'000.00

consuntivo 2017

15'780.10

*Le spese registrate in dettaglio sono:*

CHF	
6'103.40	Patto d'amicizia con Livorno
1'200.00	aperitivo dipendenti
1'265.10	Cena 18enni
745.00	panettonata Consiglio comunale
407.60	omaggi di rappresentanza
272.45	fiori
810.00	aperitivo giornata sul territorio
1'005.10	cena municipio
1'060.60	cena pensionamento collaboratore Schira
450.00	uscita dipendenti
769.50	giubileo dei sacerdoti
600.00	acquisto libri per 18enni
650.00	regali dipendenti-stagisti
73.50	regali centenari
313.80	aperitivi vari
54.05	diversi
<b>15'780.10</b>	

**002.301.00**

**Stipendi ed indennità del personale**

preventivo 2017

454'650.00

consuntivo 2017

471'345.95

*La cancelleria è attualmente occupata (stato al 31.12.2017) da:*

*3 persone al 100 %*

*2 persone al 70 %*

*1 persona in formazione (da settembre 2015).*

*Il maggior costo è da imputare al pagamento delle ore supplementari e delle vacanze non usufruite del signor Schira, ora pensionato.*

**002.305.01**

**Assicurazione infortuni e malattia**

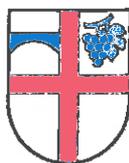
preventivo 2017

15'700.00

consuntivo 2017

8'420.22

*Quando abbiamo allestito il preventivo 2017 eravamo appena stati informati che la compagnia di assicurazioni aveva disdetto le coperture di malattia ed infortuni. Non disponendo ancora di offerte abbiamo indicato un premio ipotetico risultato a posteriori molto prudentiale. Queste indicazioni valgono anche per i conti negli altri capitoli.*



<b>002.310.00</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Materiale di cancelleria</b>	15'000.00	11'295.85

*La spesa predominante riguarda le fotocopie, CHF 6'244.75.*

<b>002.310.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Inserzioni, pubblicazioni, abbonamenti</b>	5'500.00	6'727.00

*Ci sono state due pubblicazioni (tramite Publicitas) concernenti il Piano regolatore con un costo totale pari a CHF 4'093.20.*

<b>002.311.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Acquisto mobilio e macchine ufficio</b>	8'500.00	10'377.00

*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). Sono stati acquistati due pc portatili per lo sportello, costo CHF 1'930.00. Abbiamo pure proceduto alla sostituzione di alcune sedie (CHF 995.00).*

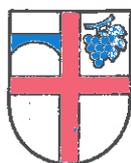
<b>002.315.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Manutenzione installazioni informatiche</b>	19'700.00	24'546.55

*Segnaliamo le spese registrate su questo conto, la maggior spesa è dovuta principalmente alla sostituzione del server, costata più del previsto, come pure alla fornitura di due stampanti:*

CHF	
107.00	SwissSign AG
3'618.00	Aj Logos SA - abbonamenti
1'385.00	Aj Logos SA - aggiornamenti - assistenza-nuovi programmi
1'222.55	Assolo Networks SA - abbonamenti (sito internet)
1'287.40	Assolo Networks SA - modifiche programmi
12'363.60	Millenium Computer Sagl - sostituzione server
1'870.00	Millenium Computer Sagl - fornitura due stampanti
2'244.00	Millenium Computer Sagl - assistenza - fornitura toner
300.00	Nextera - server dedicato
149.00	Swisscom - collegamento magazzino operai
<b>24'546.55</b>	

<b>002.318.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Spese postali</b>	22'000.00	21'468.13

*Sono effettivamente solo spese postali riguardanti la spedizione di: avvisi alla popolazione, fatture, traffico giornaliero di posta, votazioni eccetera.*



**002.318.03**

**Spese incasso imposte**

preventivo 2017

consuntivo 2017

30'500.00

32'125.90

*Importo addebitatoci dal Centro sistemi informativi in base all'incasso delle imposte (5 o/oo di quanto incassato). Le spese postali ammontano a CHF 2'940.95.*

**002.318.04**

**Spese esecutive**

preventivo 2017

consuntivo 2017

5'500.00

7'298.35

*I costi per le procedure esecutive sono ingenti (anche in onere lavorativo). Innumerevoli sono le procedure effettuate, anche fuori cantone. 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 2017 abbiamo incassato CHF 7'452.85.*

*Vi forniamo una statistica che comprende le esecuzioni a partire dal 2013:*

stato	dal 2013 al 31.12.2017
inviata all'ufficio esecuzione	1
proseguimento esecuzione	4
pignoramento	10
vendita	8
sospesa	1
saldate	80
abbandonate	14
ACB definitivo	105
	223

**002.318.05**

**Consulenze, perizie, revisioni**

preventivo 2017

consuntivo 2017

25'000.00

41'648.20

*Qui di seguito segnaliamo i costi registrati. Facciamo rilevare che, a "parziale compenso", sul conto 002.439.00 altri ricavi, abbiamo registrato i sussidi concernenti la certificazione Città dell'energia, pari a CHF 14'500.00.*

CHF	
807.30	Andreotti e Partners - incasso contributi miglioria
3'601.80	Andreotti e Partners - incasso contributi costruzione
2'539.10	Avv.Cavalli Corrado - cessione Torchio
5'600.00	Ente regionale Sviluppo ERS - progetto Mondo Dimitri
4'850.00	Multirevisioni - revisione 2017
250.00	Ostschweizer BVG und Stiftungsaufsicht - Fondazione Lafranchi
24'000.00	Studioenergia Sagl - certificazione Città dell'energia
41'648.20	



<b>002.318.08</b>	<u>preventivo 2017</u>	<u>consuntivo 2017</u>
<b>Contributi ad Associazioni</b>	3'300.00	2'928.40

*In dettaglio le spese registrate:*

CHF	
100.00	Schweiz.Patenschaft für Berggemeinden - contributo
785.40	Associazione dei Comuni Ticinesi - tassa sociale 2017
200.00	Federazione Svizzera per la tutela del paesaggio - quota membro
1'300.00	Trägerverein Energiestadt - quota sociale. 2017
100.00	Associazione Pro Centovalli e Pedemonte - quota sociale 2017
165.00	Unione segretari comunali - quota sociale 2017
70.00	Associazione Ticinese funzionari controllo abitanti - quota sociale 2017
208.00	Associazione Golene delle Terre di Pedemonte - rimborso
<b>2'928.40</b>	

<b>002.319.01</b>	<u>preventivo 2017</u>	<u>consuntivo 2017</u>
<b>Spese diverse</b>	3'200.00	5'463.70

*Vi presentiamo le spese più rilevanti:*

CHF	
1'101.10	21 spese diverse
1'742.60	Carrozzeria Vale SA, sinistro causato da un nostro striscione
1'000.00	Helvetia Assicurazioni - franchigia caduta albero Ponte Brolla
1'000.00	Sentenza Tribunale amministrativo - ripetibili
220.00	Ufficio registri Locarno - menzioni
400.00	Salva - corso BLS - DAE
<b>5'463.70</b>	

<b>002.436.00</b>	<u>preventivo 2017</u>	<u>consuntivo 2017</u>
<b>Recupero spese esecutive</b>	2'000.00	7'452.85

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

<b>002.439.00</b>	<u>preventivo 2017</u>	<u>consuntivo 2017</u>
<b>Altri ricavi</b>	7'000.00	26'946.65

*In questa cifra è compreso l'importo di CHF 7'000.00 versato dal Consorzio rifiuti per le prestazioni amministrative della cancelleria comunale. Nel conto figura pure un versamento di CHF 14'500.00 quale sussidio per la certificazione Città dell'energia. Inoltre abbiamo registrato l'incasso dei trattamenti di Flavescenza dorata (CHF 1'540.00) e CHF 3'500.00 quale contributo per la cassa pensione di un nostro collaboratore, importo versato dall'Ufficio delle misure attive.*



## 1 Sicurezza pubblica

<b>110.318.00</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Aggiornamento misurazioni catastale</b>	17'000.00	33'593.30
<i>CHF 27'702.85 riguardano gli aggiornamenti ordinari TAG. CHF 5'890.45 concernono fatturazioni eseguite dallo Studio Andreotti e Partners SA su nostre proprietà (ripristino confini e lavori di misurazione ufficiale eccetera).</i>		
<b>111.437.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Contravvenzioni</b>	20'000.00	35'100.00
<i>Il totale delle contravvenzioni incassate nel 2017 ammonta a CHF 30'050.00, la rimanenza riguarda l'assestamento del 2016 (differenza tra la stima e l'effettivo).</i>		
<b>114.352.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Contributo CPM Melezza</b>	15'000.00	23'744.40
<i>Abbiamo ricevuto i consuntivi 2015, 16. Il consuntivo 2015 ammonta a CHF 16'657.80, il 2016 CHF 16'459.15 e il 2017 è di CHF 20'327.45. Abbiamo sciolto i conti transitori per CHF 30'000.00.</i>		
<b>116.319.00</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Spese diverse</b>	1'700.00	3'689.00
<i>In questo conto sono stati registrati i contributi versati al Comune di Locarno per la manutenzione dello Stand di tiro di Ponte Brolla.</i>		

## 2 Educazione

<b>220.301.00</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Stipendi personale mensa e inservienti</b>	115'150.00	101'863.35
<i>Al momento di allestire il preventivo 2017 non era ancora chiara la situazione del cuoco della SI di Cavigliano. Da giugno 2016 la parte pulizia della SI di Cavigliano è stata scorporata da questo budget. Il cuoco, Signor Albertoni, ha rinunciato a questa parte di occupazione, mantenendo unicamente il 45% quale funzione di cuoco.</i>		
<b>220.310.00</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Materiale scolastico e didattico</b>	5'800.00	8'492.59
<i>L'importo riguarda le spese di materiale effettuato dalle docenti della SI. Per il prossimo anno abbiamo adattato la spesa per allievo, da CHF 100.00 a CHF 110.00.</i>		
<b>220.311.00</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Acquisto mobilio e attrezzatura</b>	2'000.00	4'391.90
<i>La spesa più rilevante riguarda la sostituzione della lavastoviglie presso la scuola dell'infanzia a Cavigliano, costo CHF 3'942.00.</i>		



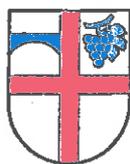
<b>221.461.00</b>	<u>preventivo 2017</u>	<u>consuntivo 2017</u>
<b>Sussidio cantonale docenti</b>	302'000.00	275'847.00
<p><i>Il calcolo del sussidio si basa su un importo forfettario fissato dal Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport (CHF 86'428.00 per sezione SE). Questo importo 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 2016 di CHF 13'123.00.</i></p>		

<b>222.318.02</b>	<u>preventivo 2017</u>	<u>consuntivo 2017</u>
<b>Trasporti allievi</b>	43'000.00	47'062.10
<p><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></p>		

CHF	
44'020.00	Maddaloni Mauro, trasporti ordinari e straordinari
300.00	Rossi Viaggi
228.20	FFS
490.00	accompagnatrice dentista
2'023.90	Fart
<b>47'062.10</b>	

<b>222.319.00</b>	<u>preventivo 2017</u>	<u>consuntivo 2017</u>
<b>Spese diverse</b>	3'600.00	4'809.05
<p><i>Segnaliamo le spese registrate sul conto:</i></p>		

CHF	
436.80	Billag SA
517.20	Indennità diritti d'autore
699.00	Fust SA - condizionatore
20.00	abbonamento Rivista scuola ticinese
100.00	Conferenza direttori SE - tassa annuale
400.00	Fondazione aiuto sostegno prot.infanzia ASPI - percorso di prevenzione
2'240.00	Minichiello Eros - rimborso spese come da convenzione
180.05	Minichiello Eros - rimborso spese anticipate
216.00	Millenium Computer - acquisto Nôtebook
<b>4'809.05</b>	



222.439.00

Altri ricavi

preventivo 2017

0.00

consuntivo 2017

3'792.20

Sono state effettuate le seguenti registrazioni:

CHF	
1'294.55	Supsi - versamento supplenze
2'000.00	Parco Nazionale - sussidio attività
497.65	Sussidio trasporto allievi presso il medico dentista
3'792.20	

### 3 Cultura e tempo libero

330.318.00

Manifestazioni culturali e ricreative

preventivo 2017

20'000.00

consuntivo 2017

18'604.65

Indichiamo le spese registrate sul conto:

CHF	
1'005.55	Roadmovie
1'000.00	Pouilly Emmanuel - Teatro sotto le stelle
300.00	Associazione sportiva Tegna - contributo Open air ai Gabi
2'500.00	Dadò Armando - contributo pubblicazione Piergiorgio Morgantini
326.00	Visentini Alessandra - contributo Tre Terre in movimento
9'367.10	Festa d'Autunno
2'332.00	Tre Terre d'Autunno
1'274.00	Opera Como
500.00	Galleria Mazzi - contributo supplementare
18'604.65	

330.319.00

Contributi esterni

preventivo 2017

5'000.00

consuntivo 2017

3'000.00

Indichiamo i contributi:

CHF 1'500.— Sci Club Melezza, contributo speciale per il 50esimo, CHF 500.00  
Associazione amici del museo del Legno, contributo straordinario, CHF 1'000.00 Cavign  
Folk Festival, contributo 2017.



<b>330.365.00</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Contributi fissi</b>	22'500.00	21'500.00

Indichiamo i contributi elargiti:

CHF	
2'500.00	Festival Internazionale del Film Locarno
2'000.00	Previdali Agostino, contributo organizzazione concerti
10'000.00	Fondazione Museo Regionale, contributo 2017
1'500.00	Galleria Mazzi, contributo 2017
4'000.00	Cooperativa Teatro Dimitri, contributo 2017
1'500.00	Associazione amici delle Tre Terre, contributo 2017
<b>21'500.00</b>	

<b>330.439.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Ricavi diversi</b>	1'000.00	4'330.10

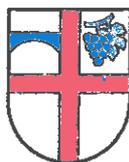
Qui di seguito il dettaglio:

CHF	
180.00	Vendita biglietti Teatro Dimitri
2'000.00	Parco Nazionale - contributo Festa d'Autunno
1'000.00	Banca Raiffeisen - contributo Festa d'Autunno
480.00	Ricavi derivanti dalla Festa d'Autunno
670.10	incasso Bus Opera Como
<b>4'330.10</b>	

<b>334.365.00</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Contributi a società sportive</b>	62'000.00	110'800.00

Specifichiamo gli importi registrati su questo conto:

CHF	
500.00	Società pattinaggio Tiglion - contributo 2017
25'000.00	Unione sportiva Verscio - contributo ordinario 2017
50'000.00	Unione sportiva Verscio - contributo straordinario
13'000.00	Raggruppamento giovani calciatori Melezza - contributo 2017
2'000.00	Sci Club Melezza - contributo 2017
12'000.00	Associazione sportiva Tegna - contributo 2017
2'000.00	Associazione sportiva Tegna - contributo 2017 per Carnevale
6'000.00	Associazione sportiva Tegna - contributo straordinario recinzione
300.00	Torneo di calcio scolari del Locarnese - contributo 2017
<b>110'800.00</b>	



**334.365.02**

**Contributi ad enti o cittadini**

*Indichiamo le registrazioni effettuate:*

preventivo 2017

18'000.00

consuntivo 2017

10'826.55

CHF	
5'350.00	Contributi diretti a Società sportive
1'450.00	Contributi diretti alle scuole di musica
1'000.00	Contributi diretti per organizzatori di altre attività
2'226.55	Premiazione talenti 2016
-400.00	Sussidio allievi corsi di musica
200.00	Contributi versati a famiglie
1'000.00	Contributo straordinario Tour de Suisse Cevio
<b>10'826.55</b>	

**339.362.00**

**Contributo a Parrocchie**

*Specifichiamo gli importi registrati su questo conto:*

preventivo 2017

91'000.00

consuntivo 2017

82'425.60

CHF	
22'500.00	Parrocchia Cavigliano - contributo 2017
23'000.00	Parrocchia Verscio - contributo 2017
2'796.60	Parrocchia Verscio - Assicurazione
-3'804.80	Parrocchia Verscio - Assicurazione - scarico transitori anni precedenti
30'800.00	Parrocchia Tegna - contributo 2017
7'133.80	Parrocchia Verscio - costi elettricità
<b>82'425.60</b>	

#### **4 Salute pubblica**

**446.434.02**

**Tasse per cure dentarie scolastiche**

*Sono le tasse che recuperiamo per le prestazioni terapeutiche in base al reddito imponibile.*

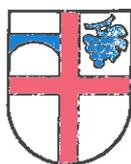
preventivo 2017

1'500.00

consuntivo 2017

1'485.95

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

<b>550.361.00</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Contributi AVS</b>	630'000.00	632'877.45

*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 2014.*

<b>554.361.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Contributi Lfam</b>	25'300.00	26'000.00

*Versamenti effettuati:*

CHF	
9'500.00	Comune di Locarno - Asilo nido
500.00	Associazione Mini Club Nido Gordola
7'500.00	Nido dell'infanzia il Cucciolo Muratto
7'500.00	Associazione famiglie diurne
500.00	Associazione albero azzurro Le Coccinelle
500.00	Associazione il Ciliegio Losone
<b>26'000.00</b>	

<b>554.361.03</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>ARP Losone</b>	42'000.00	43'221.80

*Segnaliamo la tipologia di spese registrate in questo conto:*

CHF	
24'074.30	Partecipazione spese commissione tutoria ARP11
11'039.40	Partecipazione spese tutore ufficiale
8'108.10	costi dei curatori privati per domiciliati (spese assunte dal Comune nel caso non ci sia sostanza)
<b>43'221.80</b>	



**554.365.01**

**Attività di sostegno alle famiglie**

preventivo 2017

consuntivo 2017

43'000.00

42'008.90

*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 2016-17).*

CHF	
26'028.00	Contributi Lfam
165.75	Associazione Famiglie Diurne deficit mensa gennaio-giugno 2017
1'210.00	Sorvegliante per la mensa scolastica
10'731.20	Negozi al Centro - alimentari per la mensa scolastica
2'373.95	Maccelleria Freddi - per mensa scolastica
1'500.00	Contributo soggiorno estivo losonese
<b>42'008.90</b>	

	spese CHF	ricavi CHF
costi del personale	16'640.10	
costi amministrazione	3'657.00	
spese di cancelleria	566.80	
trasferte	276.90	
incasso pasti (2'128.5 pasti serviti a CHF 10.00)		21'285.00
	<b>21'140.80</b>	<b>21'285.00</b>
Saldo	144.20	

**557.362.01**

**Contributo per anziani in istituti**

preventivo 2017

consuntivo 2017

635'000.00

719'180.16

*CHF 713'872.81 riguardano i contributi addebitati dall'Ufficio Anziani e cure a domicilio, CHF 5'307.35 sono contributi versati direttamente alle Case per anziani.*

**557.366.00**

**Contributi diversi a favore degli anziani**

preventivo 2017

consuntivo 2017

14'000.00

11'875.00

*Sul conto sono registrate tutte le spese inerenti la festa degli anziani. Sono pure contabilizzati gli importi ricevuti da sponsorizzazioni, CHF 700.00.*

**558.361.01**

**Contributi assistenza**

preventivo 2017

consuntivo 2017

60'000.00

82'368.16

*La situazione al 31.12.2017 era di 15 persone a carico dell'assistenza (ricordiamo che la quota di partecipazione comunale è del 25%).*



<b>558.439.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Altri ricavi</b>	0.00	1'020.00

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

## 6 Traffico

<b>660.301.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Stipendi tecnici comunali</b>	229'000.00	228'391.70

*L'ufficio tecnico comunale è attualmente occupato da un capo tecnico al 100%, un tecnico al 100% (prima al 50%; da giugno 100%) e da uno al 40%.*

<b>660.309.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Altre spese per il personale</b>	2'300.00	2'213.00

*In questo conto sono registrati i rimborsi spese per trasferte e telefono, dei tecnici e degli operai comunali.*

<b>660.311.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Acquisto mobilio e macchine ufficio</b>	9'000.00	7'452.00

*L'unica spesa (CHF 7'452.00) riguarda la licenza 2017 dell'applicativo Techsoft GIS.*

<b>660.318.04</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Studio opere pubbliche e pianificazione</b>	25'000.00	36'893.10

*Indichiamo le spese contabilizzate sul conto:*

CHF	
18'748.90	BCM - pianificazione
3'165.00	e4 Consulting SA - analisi energetica palazzo comunale
279.20	Enermi Sagl - commissione energia
5'400.00	Mignami Antonio - strada Modino Cavigliano
9'300.00	Studio d'Ing. Francesco Allievi - diversi studi
<b>36'893.10</b>	

<b>660.439.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Altri ricavi</b>	0.00	20'536.65

*Il ricavo più rilevante riguarda la quota parte del salario del tecnico comunale Colombi per la direzione lavori del parcheggio Barbaté, costo addebitato al conto investimento (CHF 20'000.00). La rimanenza sono ricavi per spese amministrative nell'ambito delle licenze edilizie.*

<b>662.301.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Stipendi operai comunali</b>	259'200.00	256'941.40

*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.*



<b>662.308.00</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Personale avventizio</b>	15'000.00	22'907.25

*La maggior parte del personale avventizio proviene dal servizio civile.*

<b>662.314.02</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Calla neve</b>	20'000.00	51'410.70

*Nell'importo è compresa l'indennità stagionale ammontante a CHF 10'800.00. La rimanenza si riferisce agli interventi ordinari. Un inverno lungo e con molta neve si riflette immediatamente sui costi d'esercizio.*

<b>662.314.03</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Manutenzione segnaletica stradale</b>	4'500.00	7'506.20

*La spesa principale riguarda la Taxomex AG (CHF 5'847.90) che si occupa della manutenzione di tutti i parchimetri.*

<b>662.314.04</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Manutenzione sentieri e riali</b>	25'000.00	23'671.70

*Riportiamo le registrazioni effettuate sul conto:*

CHF	
15'000.00	Associazione Amici Tre Terre - manutenzione sentieri
751.70	Heli TV SA - volo per pulizia monte Salmone
540.00	Ente Turistico - sgombero pianta
25'380.00	Ente Turistico - sentiero Gerbi-Cratolo-Auressio
-18'000.00	Parco Nazionale del Locarnese - sussidio Sentiero del sole
<b>23'671.70</b>	

<b>662.436.04</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Rimborso AAP prest.sorvegliante-op.com.</b>	50'450.00	46'880.00

*Riportiamo il dettaglio delle registrazioni:*

CHF	beneficiario	osservazioni
44'040.00	Comune	stipendio fontaniere
840.00	Comune	rimborso aiuto operai
2'000.00	Comune	pulizia fontane
<b>46'880.00</b>		



**663.312.01**

**Spese elettricità stabili e scuole**

preventivo 2017

consuntivo 2017

39'500.00

47'162.30

*Vi proponiamo, per una maggiore comprensione, una suddivisione della spesa di elettricità, in quanto si sono aggiunte nuove fattispecie di consumi:*

	<b>costi 2017 CHF</b>	<b>ricavi 2017 CHF</b>
Stabili amministrativi e scuole	41'541.40	
Magazzini, servizi igienici	2'128.30	
Parchimetri e segnaletica	1'443.70	
Campo calcio Tegna	176.90	
Fari campanile Tegna	605.05	
Contatore manifestazioni Verscio	544.70	
Torchio Cavigliano	722.25	
Ricavi elettricità cto. 663.429.00		3'553.02
	47'162.30	3'553.02

costo solo stabili 41'541.40

ricavi SES 3'553.02

costo netto stabili 37'988.38

**663.423.01**

**Affitto beni patrimoniali**

preventivo 2017

consuntivo 2017

108'500.00

112'070.00

*Riassumiamo gli importi incassati:*

		<b>affitto annuale CHF</b>
ex UTIC Cavigliano	Teatro Dimitri	5'000.00
Casa Poncioni Tegna (parcheggio)		1'200.00
Casa Poncioni appartamenti		54'720.00
Parcheggio Posta Verscio	Posta CH	2'400.00
Palazzo comunale Verscio	Teatro Dimitri	33'600.00
Bar Centro Cavigliano		8'400.00
Diversi affitti (spazi e giardini)		1'600.00
Diversi mappali a Verscio		5'150.00
		112'070.00



<b>663.427.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Affitto beni amministrativi</b>	0.00	4'669.30
<i>Si tratta di ricavi per affitti di sale – palestra ecc. come pure di tasse per l'occupazione del suolo pubblico.</i>		

<b>663.429.00</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Elettricità rimborso SES</b>	4'000.00	3'553.02
<i>L'importo concerne il compenso della SES per l'energia messa in rete e la quota parte RIC accreditata dal Cantone.</i>		

## 7 Protezione ambiente e pianificazione territorio

<b>771.314.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Manutenzione canalizzazioni</b>	0.00	2'630.00
<i>Scavo e posa di un tubo per canalizzazioni.</i>		

<b>771.319.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Spese diverse</b>	2'500.00	12'588.25
<i>Riportiamo le spese registrate sul conto:</i>		

CHF	
11'111.10	<i>Prolungamento canalizzazione Caraa di Leoi Verscio</i>
908.10	<i>SES energia elettrica pompe</i>
89.05	<i>Swisscom allarmi pompe</i>
480.00	<i>Häny AG, abbonamento manutenzione pompe</i>
12'588.25	

<b>772.318.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Compostaggio rifiuti</b>	90'000.00	104'214.10
<i>La spesa si riferisce interamente al trasporto e allo smaltimento dei rifiuti vegetali. La spesa media annuale (periodo 2013 – 2016) ammonta a circa CHF 104'000.00. Ci stiamo avvicinando alla media, si è comunque adattato il costo per l'anno 2018 aumentando la cifra a preventivo.</i>		

<b>772.318.03</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Imposta sul valore aggiunto IVA</b>	11'000.00	9'631.50
<i>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.</i>		



772.319.01

Spese diverse

preventivo 2017

25'000.00

consuntivo 2017

64'623.75

Nel corso del mese di settembre 2016 abbiamo iniziato la collaborazione con la ditta Petrucciani di Losone per la consegna degli ingombranti. L'iniziativa ha avuto un ottimo successo; infatti nel 2017 sono 192 le persone che si sono recate direttamente a Losone a consegnare le tipologie di rifiuti accettate dalla ditta Petrucciani. Il costo di questa operazione ammonta a CHF 15'580.90, ben oltre la nostra stima.

Un'altra sorpresa riguarda i sacchi per rifiuti. Anche in questo caso abbiamo effettuato una stima errata. Abbiamo dovuto effettuare una nuova stampa di sacchi in quanto le valutazioni effettuate (anche sulla base di esperienze di altri Comuni) non si sono concretizzate. In particolare abbiamo constatato che vengono usati prevalentemente sacchi da 35 L. Quindi disponevamo di riserve per le grandezze di 17l, 60l e 110l, ma abbiamo esaurito velocemente le scorte per i sacchi da 35l.

CHF	
1'782.00	Atelier 3 - vignette per rifiuti vegetali 2017
231.10	Ecosysteck SA- detergenti per cassonetti
15'580.90	Petrucciani SA - ingombranti
500.00	Adesivi container rifiuti
442.10	Plastic-TI - fornitura di sacchi per PET
2'830.70	Sacchi per cani
42'503.65	Sitisa SA - fornitura sacchi per rifiuti
753.30	Walzer costruzioni SA - sistemazione deponia verde
64'623.75	

772.352.00

Consorzio raccolta rifiuti

preventivo 2017

260'000.00

consuntivo 2017

214'343.90

A seguito dell'introduzione della tassa sul sacco (1° gennaio 2017) si constata una diminuzione dei costi in misura maggiore delle previsioni. A titolo informativo vi presentiamo la tabella dei costi registrati nel 2016 e 2017 del Consorzio Rifiuti:

	Raccolta RSU CHF	eliminazione RSU CHF	spese diverse CHF	raccolta carta CHF	ingombranti 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

772.434.01

Tassa servizio raccolta rifiuti

preventivo 2017

357'000.00

consuntivo 2017

305'481.40

Come spiegato in precedenza, l'incasso della tassa comprende l'iva dell'8%. L'incasso si divide nel seguente modo: CHF 173'304.00 riguarda la tassa base, CHF 132'177.40 la vendita dei sacchi. Anche in questo caso la stima di vendita di sacchi è risultata inferiore alle nostre aspettative.



<b>778.318.01</b>	<b>preventivo 2017</b>	<b>consuntivo 2017</b>
<b>Servizio controllo impianti di combustione</b>	19'000.00	21'153.00

*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.*

<b>778.366.03</b>	<b>preventivo 2017</b>	<b>consuntivo 2017</b>
<b>Promozioni ambientali</b>	15'000.00	20'651.35

*Le istanze di rimborso per i vari abbonamenti sono state 110.*

## 8 Economia pubblica

<b>883.318.01</b>	<b>preventivo 2017</b>	<b>consuntivo 2017</b>
<b>Acquisto biglietti flexicard</b>	26'600.00	26'600.00

*L'importo registrato corrisponde al prezzo d'acquisto delle carte (acquisto effettuato a fine 2016). Sul conto nr. 883.439.01 esponiamo l'incasso della vendita per il periodo 01.12.2016-30.11.2017 (risulta un utile di CHF 995.00). Sul conto 259.02, al 31.12.2017, figura l'importo di CHF 24'400.00 (in negativo), corrisponde al costo delle carte meno quanto già venduto nel corso del mese di dicembre.*

<b>883.361.01</b>	<b>preventivo 2017</b>	<b>consuntivo 2017</b>
<b>Comunità tariffale</b>	27'000.00	32'733.00

*Come negli anni precedenti, anche per l'anno 2017, si applicano le disposizioni della Convenzione concernente la Comunità tariffale integrale stipulata tra il Cantone Ticino e le imprese di trasporto, entrata in vigore il 1° settembre 2012. Sulla base di quest'ultima, in applicazione del modello di finanziamento previsto dalla Convenzione, alle imprese di trasporto viene corrisposta conformemente all'Ordinanza federale sulle indennità per il traffico regionale viaggiatori (art. 31) ed alla Legge cantonale sui trasporti pubblici (art. 30) un'indennità per compensare la perdita d'introiti determinata dalla CTA (Comunità tariffale arcobaleno) come pure a copertura del volume di introiti fissato nei contratti di prestazione stipulati con le aziende.*



<b>886.312.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Illuminazione pubblica</b>	45'000.00	111'216.45

*Specifichiamo la tipologia di spese registrate:*

CHF	
19'008.05	SES - Illuminazione pubblica - costo elettricità
55'934.10	SES - illuminazione pubblica - posa nuovi candelabri e sostituzioni
17'101.45	SES - costo infrastruttura illuminazione pubblica
15'291.35	Interventi di impresario edile per la posa di nuovi candelabri
3'881.50	spese inerenti gli alberi di Natale e gli addobbi natalizi in generale
<b>111'216.45</b>	

<b>886.385.00</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Riversamento FER</b>	159'000.00	162'127.00

*Il contributo FER per l'anno 2017 ammonta a CHF 162'127.00. 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.*

<b>886.485.00</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Prelevamento dal FER</b>	50'000.00	109'744.20

*Sul conto ricavo 886.485.00 "prelevamento dal FER" si sono registrate le operazioni a carico della gestione corrente, corrispondenti a CHF 109'744.20 (CHF 46'296.30 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 2017 corrisponde un importo pari a CHF 15'033.75.*

## 9 Finanze

<b>990.330.01</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Condoni e abbandoni per imposte</b>	10'000.00	27'969.80

*Purtroppo sono sempre numerose le procedure che non ci permettono di incassare il dovuto. Nel 2017 abbiamo 15 casi di abbandono tramite attestato carenza beni. In venti casi si è rinunciato a proseguire l'esecuzione in quanto inutile dal profilo dell'ammontare della cifra e delle possibilità di incasso.*

<b>990.400.50</b>	preventivo 2017	consuntivo 2017
<b>Imposte sul reddito sopravvenienze</b>	150'000.00	2'835'868.25

*Come già spiegato abbiamo potuto registrare un elevato importo di sopravvenienze.*



<b>990.403.01</b>	<u>preventivo 2017</u>	<u>consuntivo 2017</u>
<b>Imposte speciali</b>	90'000.00	65'877.85
<i>Abbiamo constatato una flessione nell'emissione di imposte speciali. Anche nei primi mesi del 2018 la tendenza sembra confermarsi.</i>		
<b>992.361.01</b>	<u>preventivo 2017</u>	<u>consuntivo 2017</u>
<b>Contributo di livellamento e perequazione</b>	20'000.00	463'061.00
<i>Come già accennato abbiamo potuto caricare sulla gestione 2017 il contributo di livellamento (CHF 447'436.00).</i>		
<b>993.441.05</b>	<u>preventivo 2017</u>	<u>consuntivo 2017</u>
<b>Imposta immobiliare PG</b>	0.00	59'520.00
<i>Il Cantone riversa ai Comuni che partecipano al riparto delle imposte delle aziende idroelettriche una quota del 40% dell'imposta immobiliare relativa alle strutture che queste società possiedono nel Comune.</i>		
<b>994.318.01</b>	<u>preventivo 2017</u>	<u>consuntivo 2017</u>
<b>Spese conti bancari e postali</b>	10'000.00	8'676.51
<i>Totalità delle spese addebitate per la gestione dei conti correnti postali e bancari come pure per la custodia dei titoli. Per informazione, nel 2017, il 58.20% degli utenti ha effettuato i pagamenti tramite canale elettronico, il 3.80% tramite canale OC (ordine di bonifico cartaceo), il 38% presso l'ufficio postale.</i>		
<b>994.322.01</b>	<u>preventivo 2017</u>	<u>consuntivo 2017</u>
<b>Interessi passivi prestiti</b>	270'000.00	216'311.16
<i>Nel corso del 2017 abbiamo rimborsato due prestiti per un totale di CHF 1'600'000.00; nessun rinnovo è stato effettuato. Il tasso medio si attesta all'1.44%.</i>		
<b>994.421.01</b>	<u>preventivo 2017</u>	<u>consuntivo 2017</u>
<b>Interessi attivi AAP</b>	62'000.00	59'949.00
<i>Tasso effettivo applicato 1.44% (prima 1.657%) che corrisponde al tasso medio dell'esposizione debitoria del Comune al 31.12.2017. L'Azienda ha pure diminuito il debito nei confronti del Comune, passando da CHF 4'167'213.10 (31.12.2016) a CHF 4'109'207.30 (31.12.2017).</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' annullato i credito residuo relativo al seguente investimento del Comune:  
772.500.00.
2. E' approvata la contabilizzazione di un ammortamento supplementare di CHF 2'229'506.44 a carico del conto esercizio 2017 del Comune, quale aggiornamento dei conti preventivi.
3. E' approvato il consuntivo 2017 del Comune di Terre di Pedemonte che presenta un totale di uscite correnti di CHF 12'341'414.16, ricavi correnti di CHF 12'647'732.88, un avanzo di esercizio di CHF 306'318.72 ed un onere netto per investimento di CHF 592'480.79.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

*Fabrizio Garbani Nerini*



Il Segretario:

*Guido Luminati*

*Guido Luminati*

Allegati:

- Consuntivo 2017 completo
- Tabella situazione debitoria al 31.12.2017;
- Tabella ammortamenti
- Tabella controllo crediti

Questo messaggio è demandato alla Commissione della Gestione.