



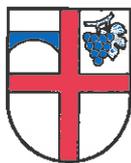
Tegna, 26 aprile 2017
Ris. Mun. 254/2017

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 8/2017
Conto consuntivo comunale 2016

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

ci preghiamo presentarvi, per vostro esame ed approvazione, il bilancio consuntivo 2016 che chiude con le seguenti risultanze:

Conto di gestione corrente		
	CHF	CHF
Uscite correnti	8'066'761.98	
Ammortamenti amministrativi	1'948'634.22	
Addebiti interni	0.00	
Totale spese correnti		10'015'396.20
Entrate correnti	10'119'838.30	
Accrediti interni	0.00	
Totale ricavi correnti		10'119'838.30
Utile d'esercizio		104'442.10
Conto degli investimenti		
Uscite investimenti		980'378.42
Entrate investimenti		293'744.20
Investimenti netti		686'634.22
Conto di chiusura		
Investimenti netti		686'634.22
Ammortamenti amministrativi	1'948'634.22	
Risultato di gestione corrente	104'442.10	
Autofinanziamento		2'053'076.32
Risultato totale		1'366'442.10



Il Consuntivo 2016 presenta un risultato positivo pari a CHF 104'442.10, a fronte di un utile preventivato di CHF 55'540.00.

Le uscite correnti registrano, un più CHF 75'941.98 in rapporto al preventivo e un meno CHF 260'782.52 rispetto al Consuntivo 2015;

possiamo quindi affermare che le spese sono sotto controllo.

Il buon risultato, che ci ha permesso di effettuare maggiori ammortamenti, è dovuto in parte a alle sopravvenienze e all'imposta sugli utili immobiliari, entrambe maggiori di quanto previsto (+ CHF 136'895.42 per le prime e + CHF 92'190.15 per la seconda). Va ricordato che quest'ultima imposta, in futuro, non ci sarà più riversata.

Infine desideriamo segnalare il capitale proprio, che in data 31.12.2016, ammonta a ben CHF 5'349'120.14 e potrebbe fungere, nei prossimi esercizi, da ammortizzatore.

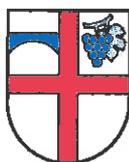
Qui di seguito riportiamo la tabella aggiornata relativa alla gestione corrente che raffronta le recenti chiusure (cumulate per gli ex Comuni). Per il 2013 si deve tenere in considerazione il contributo cantonale di aggregazione pari a CHF 2'000'000.00.

	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

Nell'interpretazione del risultato d'esercizio 2016 dobbiamo tenere conto:

- delle sopravvenienze fiscali (maggiori di quanto stimato);
- dell'aumento dell'imposta personale (da CHF 20.00 a CHF 40.00);
- di un incasso superiore al preventivo dell'imposta sugli utili immobiliari;
- di un adattamento del gettito 2016 (diminuito di CHF 150'000.00), in rapporto al preventivo;
- 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 (computata per il primo anno al 100 %);
- dei maggiori ammortamenti effettuati.

Nelle tabelle successive ed in particolare nei commenti sui singoli conti, vi forniremo ulteriori precisazioni sul risultato d'esercizio 2016.



La sottostante tabella riporta le cifre dei Consuntivi 2013, 2014, 2015 e 2016, unitamente alle variazioni in termini assoluti e percentuali del Consuntivo 2016 raffrontato al 2015. 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 al 4.84 %.

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. Anche qui constatiamo una diminuzione del 5.48 %. La maggiore differenza la rileviamo nel gruppo 318 servizi ed onorari.

Nel gruppo 32, interessi passivi, rileviamo una diminuzione del costo pari all'8,13 %. Va precisato che viene sempre mantenuto un certo margine per i rinnovi e l'eventuale sottoscrizione di nuovi prestiti fissi. Nel corso del 2016 l'esposizione debitoria bancaria è diminuita di CHF 1'250'000.00 (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 spesa concernente il servizio di Polizia intercomunale, attivo dal 1° luglio 2015; nel 2016 abbiamo versato la quota intera.

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. La percentuale si attesta ad un meno 0.07 %.

Il gruppo 38 racchiude, principalmente, il fondo FER al quale vanno aggiunti alcuni accantonamenti speciali. Il conto FER è rimasto praticamente invariato, mentre c'è una diminuzione dei contributi sostitutivi per posteggi ed un aumento a favore del conto accantonamento manutenzione canalizzazioni.

		<i>Consuntivo 2016 CHF</i>	<i>Consuntivo 2015 CHF</i>	<i>Consuntivo 2014 CHF</i>	<i>Consuntivo 2013 CHF</i>	<i>variazione 16-15 CHF</i>	<i>variazione 16-15 %</i>
30	Spese per il personale	3'135'332.05	3'294'646.50	3'384'168.65	3'346'248.65	-159'314.45	-4.84
31	Spese per beni e servizi	1'251'434.88	1'323'981.73	1'198'754.67	1'355'607.89	-72'546.85	-5.48
32	Interessi passivi	279'162.43	303'880.80	320'787.61	332'057.70	-24'718.37	-8.13
33	Ammortamenti	2'019'730.57	1'985'717.04	1'392'915.09	3'523'584.45	34'013.53	1.71
35	Rimborsi ad enti pubblici	939'393.11	837'211.00	742'787.25	778'097.43	102'182.11	12.21
36	Contributi propri	2'221'165.16	2'222'718.68	2'016'465.72	2'051'696.13	-1'553.52	-0.07
38	Versamenti a finanz.Spec.	169'178.00	195'730.00	169'703.00	13'000.00	-26'552.00	-13.57
		10'015'396.20	10'163'885.75	9'225'581.99	11'400'292.25		

Vi presentiamo la tabella concernente gli indicatori finanziari riferiti alla gestione 2016, in verde i parametri che sono migliorati.



	Tipo indicatore	Scala di valutazione	2016	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	1.1	2.5	0.1	-4.8	-3.4	3.0	-1.4
2	Ammortamenti amministr. in percentuale dei beni amministrativi	Limite minimo di legge, 8 %	13.2	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 %	0.2	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 %	13.6	14.7	12.9	15.2	16.2	15.2	17.0
5	Grado di autofinanziamento	Ideale > 100 % Sufficiente - buono 70 % - 100 % Problematico < 70 %	299	364.7	110.9	142.3	82.7	313.9	105.6
6	Capacità di autofinanziamento	Buona > 20 % Media 10 % - 20 % Debole < 10 %	20.3	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	3'148	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 % Critica > 200 %	22.9	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 %	11.1	10.5	18.8	21.8	16.2	6.6	20.7

Segnaliamo alcuni parametri rilevati dalla tabella degli indicatori finanziari:

- la quota degli interessi, con un parametro dello 0.2 è ritenuta bassa;
- il debito pubblico pro capite, ritenuto ancora elevato, ma in diminuzione, da CHF 3'686.00 a CHF 3'148.00 e inferiore alla media cantonale di CHF 4'265.00 (dati 2014).



Vi proponiamo i valori medi cantonali:

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			
<i>ammortamenti amministrativi in % sui beni amministrativi</i>	13.2	11.5	11.5	10.9	10.3			
<i>quota degli interessi</i>	-1.4	-1.2	-1.6	-2.1	-3.2			
<i>quota degli oneri finanziari</i>	6.7	6.4	6.7	6.3	4.9			
<i>grado di autofinanziamento</i>	137.3	107.1	70.4	49.0	68.9			
<i>capacità di autofinanziamento</i>	16.1	14.5	9.1	7.4	9.9			
<i>debito pubblico pro capite</i>	3'526.00	3'567.00	3'731.00	4'079.00	4'265.00			
<i>quota di capitale proprio</i>	17.4	19.6	18.4	16.6	15.8			
<i>quota degli investimenti</i>	15.3	16.2	16.0	17.4	17.4			

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 2016

L'ultimo dato definitivo a nostra disposizione è quello del gettito 2013, mentre per il 2014 ed il 2015 sono disponibili solo dei dati provvisori e riguardanti unicamente 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	6'467'941.00	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		6'460'000.00	6'610'000.00
95	2017			

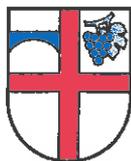
in dettaglio vi presentiamo il gettito 2016 utilizzato per il consuntivo:

Consuntivo 2016	al 100 %	al 95 %
persone fisiche	5'850'000.00	5'557'500.00
persone giuridiche	210'000.00	199'500.00
imposta immobiliare	320'000.00	320'000.00
imposta personale	80'000.00	80'000.00
	6'460'000.00	6'157'000.00

Come già menzionato, l'esercizio 2016 beneficia ancora di sopravvenienze. A preventivo avevamo indicato una cifra pari a CHF 160'000.00; il risultato totale, a consuntivo, ammonta a CHF 296'895.42 (+ CHF 136'895.42).

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.

Il calcolo del gettito viene continuamente aggiornato sulla base dei dati più recenti. Per stabilire l'importo relativo al Consuntivo 2016 si è tenuto conto anche dei dati provvisori per le PF riguardanti l'anno 2015. Le cifre, seppur parziali, dimostrano un leggero calo del gettito.



Per questo motivo abbiamo preferito diminuire la nostra prima stima, quella presentata a preventivo, di CHF 150'000.00.

	Cavigliano		Verscio		Tegna		Terre di Pedemonte	
	sopravv. CHF	rettifiche CHF	sopravv. CHF	rettifiche CHF	sopravv. CHF	rettifiche CHF	sopravv. CHF	rettifiche CHF
2006								
2007		312.00	46'289.00			5'649.00		
2008		2'428.65	2'011.30			4'502.10		
2009		13'459.80		4'379.55		9'792.10		
2010				2'972.45	5'467.35			
2011		8'780.15	3'320.85		7'693.10			
2012	4'361.60		56'443.65		5'513.65			
2013	23'133.25		117'976.15		33'663.85			
2014							43'297.47	
	27'494.85	24'980.60	226'040.95	7'352.00	52'337.95	19'943.20	43'297.47	0.00
			CHF					
			totale sopravvenienze	349'171.22				
			totale rettifiche	52'275.80				
990.400.50			totale	296'895.42				

Ammortamenti amministrativi

Desideriamo innanzitutto ricordarvi la modifica dell'articolo 158 della LOC che prevede ora un tasso d'ammortamento minimo pari all'8 % a tempo indeterminato. È stato infatti abrogato l'obbligo di raggiungere, con il preventivo 2019, un tasso minimo del 10%.

Il totale degli ammortamenti amministrativi proposti a preventivo 2016 ammontava a CHF 1'633'000.00. Il favorevole risultato d'esercizio ci ha permesso, anche quest' anno, di effettuare degli ammortamenti supplementari. Il totale degli ammortamenti amministrativi contabilizzati risulta infatti pari a CHF 1'948'634.22 (+ CHF 315'634.22). L'ammortamento sulla sostanza ammortizzabile è pari al 13.45 % (sul totale 12.90 %).



Riassumiamo il totale degli ammortamenti amministrativi effettuati negli esercizi precedenti.

	valore contabile totale CHF	ammortamento totale CHF	percentuale
2013	18'273'549.80	3'443'158.65	18.80%
2014	16'849'000.00	1'364'472.15	8.10%
2015	16'707'000.00	1'868'341.25	11.20%
2016	15'443'000.00	1'998'634.22	12.90%
2017			

Segnaliamo che nella tabella ammortamenti sono state raggruppate alcune posizioni:

importo CHF	trapasso dal conto	al conto
318'000.00	140.01 Terreni non edificati	141.28 Strade posteggi piazze
324'000.00	141.01 Opere stradali T	141.28 Strade posteggi piazze
311'000.00	141.10 Strade posteggi piazze C	141.28 Strade posteggi piazze
951'000.00	143.12 Casa comunale C	143.01 Edifici amministrativi
4'725'000.00	143.22 Scuola elementare T	143.11 Scuole comunali
1'180'000.00	143.19 Nuove scuole V	143.11 Scuole comunali

Il trapasso di CHF 318'000.00, dal conto terreni non edificati, si giustifica dal fatto che il sedime è diventato un parcheggio, si è quindi proceduto al trapasso del valore d'acquisto del terreno sul relativo conto Strade posteggi piazze.

Investimenti

Nel corso del 2016 sono stati approvati i seguenti crediti:

CHF	37'060.00	Compensazione pecuniaria PR – passerella ciclopedonale
CHF	25'000.00	Compensazione pecuniaria PR – posteggio Prè du Mont Verscio
CHF	930'000.00	Sostituzione sottostrutture zona Margaroli - SI Tegna
CHF	100'000.00	Concorso per la progettazione della nuova palestra polivalente
CHF	81'900.00	Crediti per mandati a terzi
CHF	87'500.00	Credito per l'acquisto di un fondo mapp. 695 RFD Cavigliano
CHF	466'000.00	Credito per la sistemazione del posteggio pubblico Froda
CHF	48'500.00	Credito per la sistemazione del cimitero di Tegna
CHF	1'775'960.00	



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

- sistemazione posteggio Farmacia a Cavigliano;
- credito progettazione Palestra Multiuso a Verscio;
- credito per l'edificazione Palestra Multiuso a Verscio;
- sistemazione strada Calzania a Verscio;
- partecipazione ciclopista cantonale Tegna, tratta Pozzo Passerella;
- progettazione nuova passerella ciclopedonale Verscio – Tegna;
- trasferimento Ufficio tecnico a Tegna;
- valorizzazione Piazza di Tegna;
- marciapiede Verscio - Cavigliano;
- posteggio stazione Verscio;
- sistemazione area laghetto AET.

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
221.503.01	17.07.2012	Scuola elementare Tegna	2'957'000.00	3'177'887.50	-220'887.50		R	
662.501.22	07.05.2012	Sistemazione strada mapp. 111 (Verscio)	9'000.00	7'905.25	1'094.75	A		
663.506.03	15.06.2015	Impianto fotovoltaico SE Verscio	122'000.00	127'072.05	-5'072.05		R	
663.506.10	16.06.2014	Parco giochi	156'000.00	164'527.24	-8'527.24		R	
771.501.38	17.07.2012	Risanamento canale Rialto (Tegna)	35'424.00	36'651.95	-1'227.95		R	
779.581.10	11.11.2013	Studi pianificazioni diversi	100'000.00	99'036.20	963.80	A		

A = annullamento credito residuo

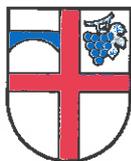
R = ratifica

S = sorpasso (necessario apposito messaggio)

Scuola elementare di Tegna

Il sorpasso di spesa, ammonta a CHF 220'887.50 che vanno rapportati ai CHF 2'957'000.00 di credito votato. Essendo inferiore al 10% (7.47 %) non si rende necessario richiedere un credito suppletorio.

Qui di seguito, le relative spiegazioni:



In pratica, il sorpasso di spesa è stato generato da prestazioni e opere supplementari domandate dal Municipio.

Nel dettaglio le principali posizioni:

- impianto fotovoltaico: CHF 116'973.00 (si rimanda alla tabella investimenti "neutralizzati" con il fondo FER del Consuntivo 2015 – pag. 10);
- muro parcheggio: CHF 63'000.00;
- pensilina per biciclette: CHF 16'000.00.

Oltre a quanto precede, sono state effettuate altre opere supplementari di minore entità (ad esempio l'allargamento stradale in Via Canva - per l'eventuale futura corsia delle biciclette - e il trattamento antigraffiti).

Facciamo rilevare che per l'impianto fotovoltaico in autoconsumo Minergie è stato percepito un sussidio di CHF 66'936.00 e per la pensilina per le biciclette un contributo da terzi di CHF 20'000.00.

Se li considerassimo il sorpasso si ridurrebbe a CHF 133'951.50 (4.53%).

Ricordiamo che sul tetto della SE di Tegna sono presenti due impianti fotovoltaici distinti:

Un impianto per la certificazione Minergie, che utilizza l'energia in autoconsumo, con conseguente risparmio sui costi energetici, l'esubero di produzione viene immesso in rete (guadagno circa CHF 1'700 all'anno).

Il secondo impianto, iscritto al RIC-TI, immette l'energia prodotta totalmente in rete, permettendo al Comune di beneficiare di sussidi di circa CHF 2'700.00 annuali a dipendenza della produzione di energia per 15 anni. Con queste cifre in 15 anni l'impianto si sarà autofinanziato con un saldo positivo di CHF 15'963.00.

Le registrazioni contabili, per l'accredito RIC come pure per l'immissione in rete, sono visibili sul conto 663.429.00.

Fondo FER

Nell'esercizio 2016 abbiamo effettuato molteplici contabilizzazioni inerenti il fondo FER. Vi indichiamo in dettaglio quanto registrato.

Nella prima tabella riportiamo i contributi ricevuti, nel corso del 2016 avevamo a disposizione CHF 204'163.45. Di questo importo abbiamo utilizzato, parte in gestione corrente e parte a favore degli investimenti, CHF 192'874.19. Il saldo riportato al 01.01.2017 ammonta a CHF 11'289.26,

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	18'226.00	315'923.00	263'137.55	52'785.45
2016	151'378.00			192'874.19	11'289.26
2017					
2018					



Qui di seguito, vi proponiamo le registrazioni inerenti gli investimenti

gest/ inv.	netto da reg.FER	creditore	testo
investimento	102'173.40	Elettro Mastai	Impianto fotovoltaico SE Verscio
investimento	4'168.80	Elettro Mastai	Impianto fotovoltaico SE Verscio
investimento	853.20	Saccol Sagl	impianto fotovoltaico SE Verscio lattoniere
investimento	864.00	Swissi AG	impianto fotovoltaico SE Verscio collaudo antiincendio
investimento	2'643.70	Helvetia Assicurazioni	impianto fotovoltaico SE Verscio assicurazione
investimento	2'721.05	More Engineering	impianto fotovoltaico SE Verscio pannello sinottico
investimento	4'406.40	More Engineering	impianto fotovoltaico SE Verscio prestazioni ing
investimento	421.20	Scarabeo	impianto fotovoltaico SE Verscio pannello sinottico
investimento	900.70	SQS	impianto fotovoltaico SE Verscio audit
investimento	540.00	SES autocertificazione	impianto fotovoltaico SE Verscio
totale	119'692.45		

e le registrazioni riguardanti la gestione corrente.

gest/ inv.	netto da reg.FER	creditore	testo
gestione c.	7'452.00	ZKB	Leasing fotocopiatrici a basso consumo energetico
gestione c.	540.00	More Engineering SA	Abbonamento impianto fotovoltaico
gestione c.	479.95	Comlux	Acquisto lampadine LED
gestione c.	447.45	Comlux	Acquisto lampadine LED
gestione c.	4'516.40	Elettricità Bronz	Acquisti addobbi natalizi led
gestione c.	12'833.40	SES	Posa prese per addobbi natalizi
gestione c.	988.82	SES	Prodotto ecologico tiacqua (vedi class.SES)
gestione c.	770.70	Frigerio	Acquisto benzina alchilata (CHF 2'854.70 - 2'084.00)
gestione c.	334.80	Garage Belotti	Riparazione Piaggio Porter elettrico
gestione c.	306.20	Garage Belotti	Riparazione Piaggio Porter elettrico
gestione c.	27'628.17	Promozione trasp.pubblici	Sussidi arcobaleno
gestione c.	11'694.15	SES	Nuova illuminazione Ponte dei Cavalli Cavigliano
gestione c.	2'984.35	SES	Nuovo candelabro zona cimitero Cavigliano
gestione c.	2'205.35	SES	Nuovo candelabro zona passaggio Barbate Tegna
totale	73'181.74		

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	preventivo 2016	consuntivo 2016
Spese di rappresentanza	15'000.00	17'116.70

Le spese più rilevanti sono le seguenti:

CHF 2'552.50	<i>cena 18enni e regalo</i>
CHF 1'032.00	<i>aperitivo insediamento Municipio</i>
CHF 1'098.00	<i>aperitivo dipendenti</i>
CHF 1'616.00	<i>cena di fine legislatura</i>
CHF 357.90	<i>fiori per matrimoni</i>
CHF 1'113.00	<i>aperitivo consegna diplomi ai neo tecnici comunali del Cantone</i>
CHF 708.00	<i>omaggi al personale (matrimoni, nascite, pensionamenti, ecc.)</i>
CHF 4'353.30	<i>costo trasferita a Livorno "Patto d'Amicizia".</i>

002.301.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Stipendi ed indennità del personale	526'650.00	526'522.10

La cancelleria è attualmente occupata (stato al 31.12.2016) da:

- 4 persone al 100 %*
- 2 persone al 70 %*
- 1 persona in formazione (da settembre 2015).*

002.305.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Assicurazione infortuni e malattia	8'600.00	7'244.05

I tassi per il 2016 erano i seguenti:

assicurazione malattia 1.138 %, infortuni non prof. (a carico dei dipendenti) 1.34 %, infortuni professionali (a carico del datore di lavoro) 0.283 %.

002.310.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Materiale di cancelleria	15'000.00	15'679.65

Segnaliamo le spese maggiori:

*CHF 1'200.00 sono riferiti a degli interventi sulla grafica dei formulari;
CHF 9'201.65 sono il costo delle fotocopie (fatturate dalla Palo Alto SA)
CHF 1'160.00 riguardano l'acquisto del gonfalone comunale;
CHF 1'096.20 concernono l'acquisto dei blocchi-formulari per la consegna degli ingombranti.*

002.310.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Inserzioni, pubblicazioni, abbonamenti	6'000.00	2'880.80

Non ci sono state pubblicazioni particolari, unicamente alcune domande di costruzione fuori zona sul FU (che saranno in seguito addebitate agli istanti) ed alcuni abbonamenti.



002.311.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Acquisto mobilio e macchine ufficio	8'000.00	9'755.45
<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 proiettore per la sala multiuso di Cavigliano (CHF 1'050.00) ed un accessorio per la macchina fotocopiatrici (CHF 438.05).</i>		
002.315.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Manutenzione istallazioni informatiche	11'000.00	9'162.70
<i>Segnaliamo le spese più significative: CHF 3'726.00 abbonamento AJ Logos, nostro fornitore informatico CHF 1'562.00 acquisto di un PC portatile CHF 1'188.00 diversi interventi di manutenzione hardware CHF 1'971.70 Assolo Networks SA manutenzione e abbonamenti Sito CHF 300.00 Nextera, server dedicato, abbonamento CHF 415.00 toner.</i>		
002.318.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Spese postali	19'000.00	27'675.95
<i>Sono effettivamente solo spese postali riguardanti la spedizione di: avvisi alla popolazione, fatture, traffico giornaliero di posta, votazioni eccetera.</i>		
002.318.03	preventivo 2016	consuntivo 2016
Spese incasso imposte	32'000.00	30'001.45
<i>Importo addebitatoci dal Centro sistemi informativi in base all'incasso delle imposte (5 o/oo di quanto incassato).</i>		
002.318.04	preventivo 2016	consuntivo 2016
Spese esecutive	4'000.00	8'860.05
<i>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 spesa.</i>		
002.318.05	preventivo 2016	consuntivo 2016
Consulenze, perizie, revisioni	25'000.00	22'823.85
<i>Tra i diversi costi segnaliamo CHF 4'850.00 Multirevisioni SA, relativi alla revisione 2016. CHF 4'753.75 Enermi Sagl, studio Piano energetico Comunale / Strategia della politica energetica comunale. Questo importo non potrà essere neutralizzato dal contributo FER. CHF 3'805.00 Gibolli Athos consulenze in ambito giuridico. CHF 3'167.10 Andreotti e Partners contributi di migioria e contributi di costruzione. CHF 3'275.00 e4 consulting SA analisi energetica con proposte di risanamento (anche questa spesa non potrà essere addebitata al conto FER).</i>		



002.318.08	preventivo 2016	consuntivo 2016
Contributi ad Associazioni	2'500.00	2'600.00
<i>CHF 1'300.00 Quota membro "Città dell'energia"(non potrà più essere neutralizzato dal fondo FER), CHF 100.00 Pro Centovalli e Pedemonte, CHF 220.00 + CHF 100.00 straordinario (ricorrenza centenario Associazione), 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 Patenschaft, CHF 500.00 Associazione Golene delle Terre di Pedemonte.</i>		

002.319.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Spese diverse	2'000.00	7'020.80
<i>Alcune spese straordinarie hanno inciso sul budget di questo conto: CHF 2'038.40 acquisto di 15 bandiere con il nuovo stemma CHF 2'326.35 partecipazione spese funerale di un nostro domiciliato CHF 1'077.00 Partecipazione dei Comuni ai costi della Riforma Ticino 2020 (questo progetto vuole riconsiderare l'attribuzione dei compiti, la suddivisione degli oneri e la perequazione finanziaria, sulla base di moderni principi che reggono il federalismo). CHF 420.00 diverse tasse Ufficio registri Locarno.</i>		

002.436.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Recupero spese esecutive	0.00	3'233.20
<i>Sono recuperi effettivi di spese esecutive.</i>		

002.439.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Altri ricavi	7'000.00	10'372.50
<i>In questa cifra è compreso l'importo di CHF 7'000.00 versato dal Consorzio rifiuti per le prestazioni amministrative della cancelleria comunale. Nel conto figura pure un versamento di CHF 2'000.00 quali ripetibili.</i>		

1 Sicurezza pubblica

110.318.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Aggiornamento misurazioni catastale	15'000.00	23'812.90
<i>CHF 17'906.80 riguardano gli aggiornamenti ordinari TAG. CHF 5'906.10 concernono lo Studio Andreotti e Partners SA su nostre proprietà (ripristino confini e lavori di misurazione ufficiale).</i>		

111.437.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Contravvenzioni	20'000.00	28'810.00
<i>L'importo indicato a consuntivo è il totale (dedotte le spese amministrative) delle contravvenzioni incassate nel 2016. Il numero delle multe elevate nel 2016 è di 1'239.</i>		



114.352.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Contributo CPM Melezza	16'000.00	16'000.00
<i>Non disponiamo ancora dei consuntivi 2015 e 2016 (li abbiamo sollecitati più volte), quindi indichiamo nuovamente una stima.</i>		

116.319.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Spese diverse	2'000.00	1'661.00
<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

220.301.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Stipendi personale mensa e inservienti	114'700.00	105'070.85
<i>Da giugno 2016 la parte pulizia della SI di Cavigliano è scorporata da questo budget. Il cuoco, Signor Albertoni, ha rinunciato a questa parte di occupazione. Questo costo è quindi trasferito sul conto 663.301.01 Stipendi personale di pulizia.</i>		

220.436.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Rimborso IPG - infortuni	0.00	42'337.50
<i>L'importo riguarda il rimborso infortuni del cuoco Signor Albertoni.</i>		

220.436.03	preventivo 2016	consuntivo 2016
Rimborsi diversi	0.00	4'320.00
<i>L'importo indicato riguarda il rimborso mensile a carico delle docenti SI (contributo refezione).</i>		

220.461.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Sussidio cantonale docenti	103'000.00	102'756.00
<i>Il calcolo del sussidio si basa su un importo forfettario fissato dal Dipartimento dell'educazione della cultura e dello sport (CHF 81'040.00 per sezione SI con refezione). 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 3 sezioni di scuola per l'infanzia.</i>		

221.302.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Stipendio docenti	658'500.00	668'447.65
<i>Parte della differenza è dovuta alla docente Candolfi Katia (SE Cavigliano), che da marzo ad agosto ha assunto alcune ore supplementari quale docente di appoggio.</i>		

221.302.07	preventivo 2016	consuntivo 2016
Stipendio docente di appoggio	0.00	8'567.00
<i>Da settembre 2016 è stata richiesta una docente di appoggio (SE Cavigliano).</i>		



221.461.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Sussidio cantonale docenti	262'000.00	269'689.00
<i>Il calcolo del sussidio si basa su un importo forfettario fissato dal Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport (CHF 86'428.00 per sezione SE). Questo importo viene calcolato in funzione del coefficiente di distribuzione cantonale, secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria. Nel nostro caso ora è del 55 % (prima 56 %). Attualmente disponiamo di 7 sezioni di scuola elementare.</i>		
222.318.02	preventivo 2016	consuntivo 2016
Trasporti allievi	45'600.00	47'376.10
<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>		
<i>CHF 41'285.00 Maddaloni Mauro, trasporti ordinari ed extra (ad esempio escursioni e trasferte per attività sportive)</i>		
<i>CHF 3'426.80 Fart</i>		
<i>CHF 2'664.30 diversi.</i>		
222.319.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Spese diverse	2'000.00	3'686.05
<i>Segnaliamo le spese più importanti:</i>		
<i>CHF 2'240.00 rimborso spese al direttore per le trasferte e il telefono. L'importo (fisso) verrà suddiviso con gli altri Comuni.</i>		
<i>CHF 506.95 diritti d'autore e di riproduzione</i>		
<i>CHF 432.25 canoni di ricezione.</i>		
222.365.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Contributo gruppo genitori	2'000.00	2'700.00
<i>Nel 2016 abbiamo versato CHF 1'000.00 quale contributo ordinario, e CHF 1'700.00 quale contributo per la festa di fine anno.</i>		
222.439.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Altri ricavi	0.00	3'093.75
<i>CHF 2'543.75 sono dei rimborsi per supplenze concernenti dei corsi effettuati dai nostri docenti presso la Supsi di Locarno.</i>		
<i>CHF 550.00 sussidio versato dall'ERS-LVM per una specifica attività presso la scuola dell'infanzia a Verscio.</i>		



3 Cultura e tempo libero

330.318.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Manifestazioni culturali e ricreative	20'000.00	11'144.35
<i>Indichiamo le spese più rilevanti:</i>		
CHF 2'500.--	Contributo straordinario al Festival del Film Locarno	
CHF 1'000.--	Fondazione Museo Regionale contributo mostra e catalogo	
CHF 500.--	Chiesa Evangelica riformata, sostegno teatro R500	
CHF 1'000.--	Pouilly Emmanuel, contributo spettacoli Teatro sotto le stelle	
CHF 1'080.--	Conferenza Daisy Gilardini	
CHF 2'223.45	Corsa d'orientamento (saldo spese meno ricavi)	
CHF 1'292.95	Giornata clean up	
CHF 1'425.75	Opera Como (saldo spese meno ricavi).	
330.319.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Contributi esterni	5'000.00	1'000.00
<i>Indichiamo i contributi:</i>		
CHF 1'000.--	Associazione Pro Vosa contributo risanamento funivia.	
330.365.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Contributi fissi	21'500.00	21'500.00
<i>Indichiamo i contributi elargiti:</i>		
CHF 2'500.--	Festival del Film	
CHF 2'000.--	Previdali Agostino – concerti nelle Chiese	
CHF 4'000.--	Teatro Dimitri	
CHF 10'000.--	Contributo Museo Regionale	
CHF 1'500.--	Contributo Galleria Mazzi	
CHF 1'500.--	Associazione Amici delle Tre Terre di Pedemonte.	
333.311.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Acquisto attrezzature e manutenzione parchi	3'000.00	11'649.55
<i>Indichiamo le spese più rilevanti:</i>		
CHF 5'259.00	Poletti Achille sistemazione ex parco giochi Verscio	
CHF 2'827.45	Azienda forestale fornitura pali e cippato parco giochi SE Tegna	
CHF 2'203.20	De Taddeo Claudio opere da giardiniere parco giochi Cavigliano.	
334.314.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Manutenzione impianti sportivi	5'000.00	6'499.80
<i>Riportiamo le spese effettuate:</i>		
CHF 2'818.75	Scarpellini Giardini, fornitura concime	
CHF 3'681.05	Aqva Sagl, sostituzione irrigatore campo di calcio Cavigliano.	



334.365.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Contributi a società sportive	62'000.00	64'800.00

Specifichiamo gli importi registrati su questo conto:

CHF 14'000.00	AS Tegna
CHF 30'000.00	US Verscio
CHF 5'000.00	US Verscio contr.supplementare rip.pompa e illuminazione
CHF 13'000.00	Raggruppamento giovani calciatori Melezza
CHF 2'000.00	Sci Club Melezza (contributo fisso)
CHF 500.00	Torneo calcio scolari
CHF 300.00	Società Pattinaggio Tiglion, contributo 2016.

334.365.02	preventivo 2016	consuntivo 2016
Contributi ad enti o cittadini	23'000.00	6'786.00

Segnaliamo che CHF 500.00 sono stati elargiti a privati, CHF 5'100.00 a Società, CHF 1'186.00 per la premiazione dei giovani talenti.

339.314.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Manutenzione Chiese e campanili	10'000.00	11'274.80

Elenchiamo gli importi registrati su questo conto:

CHF 5'000.00	Bardelli Michele perizia sullo stato della Chiesa di Tegna
CHF 874.80	Muribear AG, abbonamento manutenzione orologi
CHF 5'400.00	Studio di Geomatica Lehmann – Visconti, rilievi architettonici. Chiesa di Tegna.

339.362.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Contributo a Parrocchie	91'000.00	100'500.30

Specifichiamo gli importi registrati su questo conto:

CHF 22'290.00	Parrocchia Cavigliano
CHF 8'000.00	Parrocchia Cavigliano contributo straordinario rip. batacchi
CHF 22'787.50	Parrocchia Verscio
CHF 1'724.00	Parrocchia Verscio, contributo manutenzione campane
CHF 37'000.00	Parrocchia Tegna
CHF 3'804.80	Helvetia Assicurazioni (Parrocchia Verscio - stima)
CHF 4'894.00	SES (Parrocchia Verscio).

4 Salute pubblica

446.351.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Rimborso per servizio medico scolastico	1'300.00	1'996.00

*Ci sono stati addebitati due anni di costi di medicina scolastica, segnatamente:
CHF 1'059.00 2014 e CHF 937.00 2015.*



5 Previdenza sociale

550.361.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Contributi AVS	595'000.00	671'867.50
<i>Al momento di allestire il preventivo non disponevamo di alcun dato da parte del Cantone, si era quindi proceduto ad una stima sulla base del gettito provvisorio 2013.</i>		
554.361.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Contributi Lfam	23'000.00	25'324.00
<i>Versamenti effettuati:</i>		
<i>CHF 1'000.00 Associazione Mini Club Nido, Gordola</i>		
<i>CHF 5'400.00 Nido dell'infanzia il Cucciolo, Muralto</i>		
<i>CHF 9'400.00 Asilo Nido Comunale Locarno</i>		
<i>CHF 9'024.00 Associazione famiglie diurne</i>		
<i>CHF 500.00 Associazione Albero Azzurro – Le Coccinelle.</i>		
554.361.03	preventivo 2016	consuntivo 2016
ARP Losone	42'000.00	43'823.50
<i>Segnaliamo la tipologia di spese registrate in questo conto:</i>		
<i>CHF 21'147.80 quota spese ARP 11 Losone (ripartizione costo sulla base del nr. di abitanti)</i>		
<i>CHF 14'338.20 quota spese ufficio del tutore Losone (totale 16 misure su un totale di 145)</i>		
<i>CHF 8'337.50 assunzione delle spese di curatori privati.</i>		
554.365.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Attività di sostegno alle famiglie	38'000.00	39'298.80
<i>Le spese più rilevanti sono le seguenti:</i>		
<i>CHF 25'325.00 contributi Lfam</i>		
<i>CHF 871.15 Associazione famiglie diurne (mensa) saldo costi meno conguagli</i>		
<i>CHF 10'462.65 derrate alimentari per mensa diurna</i>		
<i>CHF 1'500.00 Soggiorno estivo losonese contributo</i>		
<i>CHF 1'140.00 Sorvegliante mensa.</i>		
557.362.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Contributo per anziani in istituti	593'000.00	573'008.25
<i>CHF 568'289.40 riguardano i contributi addebitati dall'Ufficio Anziani e cure a domicilio,</i>		
<i>CHF 4'718.85 sono contributi versati direttamente alle Case per anziani.</i>		
557.366.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Contributi diversi a favore degli anziani	13'000.00	14'093.55
<i>Sul conto sono registrate tutte le spese inerenti la festa degli anziani. Sono pure contabilizzati gli importi ricevuti da sponsorizzazioni, CHF 600.00.</i>		



558.439.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Altri ricavi	0.00	1'780.00

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

6 Traffico

660.301.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Stipendi tecnici comunali	200'400.00	205'447.45

L'ufficio tecnico comunale è attualmente occupato da un capo tecnico al 100 %, un tecnico al 40 % ed un tecnico al 50 %. La differenza è dovuta principalmente agli aumenti ordinari degli stipendi.

660.309.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Altre spese per il personale	1'000.00	1'632.50

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

660.311.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Acquisto mobilio e macchine ufficio	8'000.00	8'988.00

CHF 6'912.00 si riferiscono all'abbonamento annuale per il software Techsoft GIS DatiComune (gestione amministrativa ambito edilizio). CHF 996.00 riguardano la sostituzione di un PC.

660.318.04	preventivo 2016	consuntivo 2016
Studio opere pubbliche e pianificazione	25'000.00	55'328.45

Indichiamo le spese più rilevanti:

CHF 21'544.55 BCM, PR in generale

CHF 4'000.00 Studio Ing. Allievi, calcolo fabbisogno posteggi

CHF 11'880.00 Passera e Associati, progetto posteggio Froda Cavigliano

CHF 1'766.10 Studio Ing. De Giorgi, marciapiede Cavigliano

CHF 3'239.20 Ecocontrol SA, studio ubicazione del verde ed ecocentro

CHF 6'000.00 Jelmoni Ingegneria, strade comunali Verscio e Cavigliano

CHF 3'280.00 Piramide informatica Sagl, progetto videosorveglianza, conguaglio.

661.351.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Manutenzione strade cantonali	15'000.00	26'106.00

Nel totale della spesa è compreso un importo di CHF 5'000.00 quale contributo al Comune di Locarno per il nuovo impianto semaforico alla rotonda di Solduno. Con l'ufficio strade cantonali è ancora in corso un chiarimento per l'importo da versare relativo alla manutenzione delle strade.

662.301.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Stipendi operai comunali	256'750.00	254'791.35

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.



662.311.07	preventivo 2016	consuntivo 2016
Acquisto segnaletica stradale	35'000.00	36'323.60
<i>Una parte dei costi riguarda il progetto PMS Piano di mobilità scolastica. Segnaliamo le voci più importanti.</i>		
CHF 11'000.00	Studio Ing.Allievi – Progetto PMS	
CHF 16'591.90	Rizzi impresa pittura, segnaletica orizzontale e fornitura mat.	
CHF 4'189.00	Roadart Ticino, segnaletica verticale.	
662.313.02	preventivo 2016	consuntivo 2016
Carburante e oli	11'000.00	5'214.10
<i>Nel conto sono registrati gli acquisti di carburante per veicoli, acquisti di benzina alchilata come pure gli incassi derivanti dalla vendita della stessa. Disponendo ancora di riserve, nel corso del 2016 gli acquisti di benzina alchilata sono stati minimi, CHF 2'854.70. Gli incassi riguardanti la vendita di benzina alchilata ammontano a CHF 2'084.00. La rimanenza è il costo di carburante per i nostri veicoli.</i>		
662.313.03	preventivo 2016	consuntivo 2016
Acquisto lampadine illuminazione pubblica	4'000.00	6'189.55
<i>CHF 4'516.40 riguardano l'acquisto di illuminazione per decorazioni natalizie. CHF 5'443.80 sono stati neutralizzati tramite il contributo FER.</i>		
662.314.02	preventivo 2016	consuntivo 2016
Calla neve	20'000.00	14'850.00
<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 2016	consuntivo 2016
Manutenzione segnaletica stradale	3'000.00	6'967.20
<i>CHF 5'628.65 Taxomex AG, sono diverse spese riguardanti i parchimetri (di questi CHF 2'239.90 concernono il cambiamento al posteggio in Piazza a Verscio dove si è passati dal parchimetro legato al numero dello stallo al biglietto) CHF 1'209.60 sono la spesa per le Vignette per posteggi e CHF 128.95 Signal AG, per la fornitura di piccolo materiale.</i>		
662.314.04	preventivo 2016	consuntivo 2016
Manutenzione sentieri e riali	30'000.00	22'504.85
<i>CHF 20'000.00 sono stati versati alla SNU Pedemonte per la manutenzione dei sentieri. CHF 2'504.85 all' Azienda forestale di Avegno, per l' eliminazione di focolai della processionaria.</i>		
662.315.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Manutenzione veicoli	10'000.00	4'110.15
<i>Le spese di manutenzione riguardanti il veicolo elettrico sono neutralizzate con il contributo FER (CHF 641.00).</i>		



662.436.04	preventivo 2016	consuntivo 2016
Rimborso AAP prest.sorvegliante-op.com.	48'700.00	47'778.00
<i>La spesa riguardante il Sorvegliante, Signor Paolo Cattomio, ammonta a CHF 44'560.00. La rimanenza concerne le ore prestate dagli operai, 29 che equivalgono a CHF 1'218.00 per aiuto nelle riparazioni e CHF 2'000.00 per la pulizia delle fontane.</i>		

662.439.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Altri ricavi	0.00	8'560.00
<i>Segnaliamo le voci più importanti: CHF 5'000.00 sussidio progetto PMS, CHF 1'660.00 incasso da privati per l'intervento relativo alla flavescenza dorata. CHF 1'570.00 Allianz Suisse, importo ricevuto quale risarcimento per un danno causato da un'automobilista e riparato dai nostri operai comunali.</i>		

663.301.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Stipendi personale di pulizia	75'000.00	78'887.50
<i>Incide l'assenza del cuoco di Cavigliano che si occupava anche della pulizia della scuola dell'infanzia. Da gennaio ha rinunciato a questa competenza, quindi i costi di pulizia saranno completamente registrati su questo conto.</i>		

663.423.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Affitto beni patrimoniali	106'420.00	111'320.00
<i>Riassumiamo gli importi incassati:</i>		

		affitto annuale CHF
UTC Cavigliano	Teatro Dimitri	5'000.00
Casa Poncioni Tegna (parcheggio)		1'200.00
Casa Poncioni appartamenti		54'720.00
Parcheggio Posta Verscio	Posta CH	2'400.00
Palazzo comunale Verscio	Teatro Dimitri	33'700.00
Bar Centro Cavigliano		7'350.00
Mappale nr. 138 Cavigliano		250.00
Diversi mappali a Verscio		5'300.00
Ex magazzini comunali Tegna		1'200.00
Concessione temporanea spazio piazza Tegna		200.00
		111'320.00

663.429.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Elettricità rimborso SES	1'800.00	4'704.99
<i>L'importo concerne il compenso della SES per l'energia messa in rete e la quota parte RIC accreditata dal Cantone.</i>		



663.439.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Altri ricavi	0.00	9'800.00

CHF 9'500.00 riguardano la vendita di uno scorporo (mappale nr. 138 RFD a Cavigliano).

7 Protezione ambiente e pianificazione territorio

771.314.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Manutenzione canalizzazioni	0.00	4'160.00

La spesa riguarda la sostituzione di una pompa per acque luride. L'importo è stato neutralizzato con l'accantonamento canalizzazioni (conto nr. 280.00 – 771.480.01). Il saldo di quest'ultimo, al 31.12.2016, ammonta a CHF 40'065.05.

771.319.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Spese diverse	3'000.00	4'345.80

Le spese maggiori sono le seguenti:

- CHF 1'000.00 Versamento indennità iscr.servitù passaggio canalizzazioni*
- CHF 1'434.25 spese notarili iscrizioni servitù canalizzazioni*
- CHF 1'229.40 SES, energia elettrica pompe*
- CHF 102.15 Swisscom, allarmi pompe*
- CHF 480.00 Häny AG, abbonamento manutenzione pompe.*

771.318.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Imposta sul valore aggiunto IVA	1'500.00	13'790.51

Il Consorzio Depurazione Verbano ci ha fatturato nel 2016 CHF 13'790.51 che concernevano l'IVA sulla "Compensazione finanziaria" decisa al momento della costituzione del CDV. Questo, a seguito di una verifica dell'Amministrazione federale delle contribuzioni (AFC) presso il CDV, al fine di appurare l'assoggettamento, o meno, delle "compensazioni finanziarie" versate dai Comuni al momento della costituzione del CDV. L'AFC si è pronunciata per l'assoggettamento dell'IVA con una conseguente fatturazione al CDV, che ha recuperato il costo dai rispettivi Comuni.

772.318.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Compostaggio rifiuti	90'000.00	113'095.65

La spesa si riferisce interamente al trasporto e allo smaltimento dei rifiuti vegetali. Purtroppo la spesa media annuale (periodo 2013 – 2016) ammonta a circa CHF 104'000.00. Ne dovremo tenere conto nei prossimi preventivi.

772.318.03	preventivo 2016	consuntivo 2016
Imposta sul valore aggiunto IVA	0.00	13'085.90

Come suggerito dal nostro revisore contabile, abbiamo modificato la procedura di registrazione dell'IVA. 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 ora l'IVA. A ricavi non risultano quindi CHF 17'000.00 (conto nr. 772.439.02 Iva tassa rifiuti), che derivavano dalla differenza di quanto incassato e quanto versato effettivamente all'AFC.



772.319.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Spese diverse	17'000.00	15'047.73
<i>Nel preventivo 2016 avevamo tenuto conto di CHF 5'000.00 per l'acquisto di sacchi per rifiuti e CHF 4'000.00 per l'introduzione della consegna ingombranti tramite la ditta Petrucciani. Segnaliamo quindi la suddivisione delle poste con importi maggiori:</i>		
CHF 1'782.00	<i>Atelier 3, acquisto vignette per rifiuti vegetali</i>	
CHF 5'535.15	<i>Petrucciani, ingombranti mesi di settembre-dicembre 16</i>	
CHF 3'820.90	<i>Sacchi e accessori per cani</i>	
CHF 1'641.60	<i>Sitisa SA, autocollanti per contenitori rifiuti</i>	
CHF 361.80	<i>Sacchi PET.</i>	
<i>Per l'introduzione della tassa sul sacco si sono spese unicamente CHF 1'641.60 per gli autocollanti, il costo dei sacchi sarà addebitato interamente sull'esercizio 2017.</i>		
772.434.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Tassa servizio raccolta rifiuti	340'000.00	390'916.70
<i>Come spiegato in precedenza, l'incasso della tassa comprende l'Iva dell'8 %. Senza Iva l'importo sarebbe di CHF 361'960.00. Registriamo comunque un buon aumento.</i>		
774.314.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Manutenzione cimiteri	2'000.00	4'172.00
<i>E' stata eseguita una riparazione di un manufatto presso il cimitero di Verscio (Saccol Sagl, Golino) con un costo di CHF 3'200.00.</i>		
778.318.01	preventivo 2016	consuntivo 2016
Servizio controllo impianti di combustione	2'000.00	9'389.00
<i>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.</i>		
778.366.03	preventivo 2016	consuntivo 2016
Promozioni ambientali	20'000.00	13'846.92
<i>Il budget a disposizione era di CHF 36'000.00, infatti CHF 16'000.00 erano stati registrati nell'esercizio 2015. Le istanze di rimborso per i vari abbonamenti sono state 118 per un totale di CHF 29'247.75. Contemplavano due periodi di abbonamenti, 2015-2016 e 2016-2017. Nel conto sono anche compresi CHF 2'898.75 per la creazione dello sportello energetico comunale.</i>		



8 Economia pubblica

	preventivo 2016	consuntivo 2016
881.314.00		
Risanamento boschi	15'000.00	25'054.00

Segnaliamo le spese più rilevanti:

CHF 11'415.65 Terzi Gianni, valorizzazione selva castanile campo di calcio Cavigliano

CHF 16'140.15 Azienda forestale Avegno, intervento gestione ailanto zone Tegna, Verscio e Cavigliano

CHF 2'106.00 Azienda forestale Avegno, taglio ed esbosco alberi eliporto a Cresmino

In diminuzione delle spese:

CHF 6'057.80 sono sussidi cantonali e federali incassati per il recupero della selva castanile di Cavigliano, registrati contabilmente in diminuzione dei costi.

	preventivo 2016	consuntivo 2016
883.318.01		
Acquisto biglietti flexicard	26'600.00	26'600.00

L'importo registrato corrisponde al prezzo d'acquisto delle carte (acquisto effettuato a fine 2015). Sul conto nr. 883.439.01 esponiamo l'incasso della vendita per il periodo 01.12.2015-30.11.2016. A bilancio, quindi al 31.12.2016, figura sul conto nr. 259.02 l'importo che corrisponde al prezzo d'acquisto 2016, che sarà assestato nel corso dell'anno in funzione delle vendite di biglietti.

	preventivo 2016	consuntivo 2016
883.361.01		
Comunità tariffale	20'000.00	38'859.00

Il costo per il periodo 2015 ammontava a CHF 25'761.00, nell'esercizio 2015 avevamo stimato un importo di CHF 26'000.00. Per l'anno 2016 la stima era pari a CHF 20'000.00. Su indicazione verbale del preposto ufficio cantonale, non avendo ancora ricevuto un addebito, abbiamo indicato registrato l'importo di CHF 39'098.00 quale costo per l'esercizio 2016. Con la modifica della Legge sui trasporti pubblici il Gran Consiglio ha stabilito la partecipazione dei Comuni al costo non coperto al 27.50 % (precedentemente 25 %) della quota non a carico del Cantone.

	preventivo 2016	consuntivo 2016
886.312.01		
Illuminazione pubblica	27'000.00	56'330.70

Con il riscatto da parte del Comune dell'infrastruttura dell'illuminazione pubblica, questo conto sarà utilizzato anche per la parte infrastrutturale. Specifichiamo la tipologia di spese registrate:

CHF 2'642.75 Addobbi natalizi (navicella e trasporto alberi di Natale)

CHF 14'226.65 SES, manutenzione illuminazione pubblica

CHF 19'869.65 SES, elettricità illuminazione pubblica

CHF 12'833.40 SES, posa prese addobbi natalizi, neutralizzata con il fondo FER

CHF 6'758.25 SES, costi infrastrutturali (per esempio sostituzione e/o posa nuovi candelabri).



886.385.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Riversamento FER	159'000.00	151'378.00
<i>Il contributo FER per l'anno 2016 ammonta a CHF 151'378.00. 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.</i>		
<i>Questo importo non è, differentemente 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. Sul conto ricavo 886.485.00 "prelevamento dal FER" si sono registrate le operazioni a carico della gestione corrente, corrispondenti a CHF 73'181.74. Con queste contabilizzazioni il costo registrato contabilmente in dare viene "neutralizzato".</i>		

886.485.00	preventivo 2016	consuntivo 2016
Prelevamento dal FER	50'000.00	73'181.74
<i>Sul conto ricavo 886.485.00 "prelevamento dal FER" si sono registrate le operazioni a carico della gestione corrente, corrispondenti a CHF 73'181.74. 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 2016 corrisponde un importo pari a CHF 119'692.45.</i>		

9 Finanze

990.400.50	preventivo 2016	consuntivo 2016
Imposte sul reddito sopravvenienze	160'000.00	296'895.42
<i>Sono state registrate nuovamente (e in misura maggiore del previsto) entrate per sopravvenienze d'imposta comunale.</i>		
<i>Ricordiamo cosa si intende per sopravvenienze d'imposta: si tratta della contabilizzazione delle differenze fra i gettiti valutati a consuntivo negli anni scorsi e quelli effettivamente ricalcolati ogni anno. Queste cifre influiscono (in positivo o, nel caso di rettifiche valutazioni imposte - "sottovenienze"- in negativo) sul conto di gestione corrente dell'anno in cui le tassazioni mancanti vengono accertate.</i>		

993.441.05	preventivo 2016	consuntivo 2016
Imposta immobiliare PG	0.00	1'642.00
<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>		



	preventivo 2016	consuntivo 2016
994.322.01		
Interessi passivi prestiti	305'000.00	274'997.28
<i>Nel corso del 2016 abbiamo rimborsato (e non rinnovato) un prestito di CHF 1'250'000.00. diminuendo quindi la nostra esposizione debitoria (si veda al riguardo il conto passivo 221.03 Prestiti diversi). Abbiamo inoltre effettuato un rinnovo di CHF 2'500'000.00 ad un tasso molto interessante, minore di quello del prestito rimborsato. Questo comporterà, per l'esercizio 2017, un tasso medio inferiore.</i>		
994.421.01		
Interessi attivi AAP	79'000.00	69'615.00
<i>Tasso effettivo applicato 1.657 %, che corrisponde al tasso medio dell'esposizione debitoria del Comune al 31.12.2016. L'Azienda ha pure diminuito il debito in essere nei confronti del Comune, passando da CHF 4'556'737.80 (31.12.2015) a CHF 4'167'213.10 (31.12.2016).</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. Sono ratificati i seguenti soprassi di credito d'investimento del Comune:
221.503.01 CHF 220'887.50, 663.506.03 CHF 5'072.05, 663.506.10 CHF 8'527.24,
771.501.38 CHF 1'227.95.
2. Sono annullati i crediti residui relativi ai seguenti investimenti del Comune:
662.501.22, 779.581.10.
3. E' approvata la contabilizzazione di un ammortamento supplementare di CHF
592'203.60, a carico del conto esercizio 2016 del Comune, quale aggiornamento dei
conti preventivi.
4. E' approvato il consuntivo 2016 del Comune di Terre di Pedemonte che presenta un
totale di uscite correnti di CHF 10'015'396.20, ricavi correnti di CHF 10'119'838.30 e un
avanzo di esercizio di CHF 104'442.10, un onere netto per investimento di CHF
686'634.22.

Per il Municipio:

Il Sindaco:  Il Segretario: 



Fabrizio Garbani Nerini Guido Luminati

Allegati:

- Consuntivo 2016 completo
- Tabella situazione debitoria al 31.12.2016;
- Tabella ammortamenti
- Tabella controllo crediti

Questo messaggio è demandato alla Commissione della Gestione.