



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

Tegna, 23 aprile 2015

Ris. Mun. 268/2015

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 7/2015 Conto consuntivo comunale 2014

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

ci preghiamo presentarvi, per vostro esame ed approvazione, il bilancio consuntivo 2014 che chiude con le seguenti risultanze:

<u>Conto di gestione corrente</u>		
	CHF	CHF
Uscite correnti	7'881'109.84	
Ammortamenti amministrativi	1'344'472.15	
Addebiti interni	0.00	
Totale spese correnti		9'225'581.99
Entrate correnti	9'237'249.88	
Accrediti interni	0.00	
Totale ricavi correnti		9'237'249.88
Utile d'esercizio		11'667.89
<u>Conto degli investimenti</u>		
Uscite investimenti		1'785'268.30
Entrate investimenti		562'796.15
Investimenti netti		1'222'472.15
<u>Conto di chiusura</u>		
Investimenti netti		1'222'472.15
Ammortamenti amministrativi	1'344'472.15	
Risultato di gestione corrente	11'667.89	
Autofinanziamento		1'356'140.04
Risultato totale		133'667.89



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

Il Consuntivo 2014 si presenta con un risultato positivo pari a CHF 11'667.89, a fronte di una preventivata perdita di CHF 196'000.00.

Nella lettura del risultato finale si devono però tenere in considerazione alcune situazioni particolari che rendono l'esercizio 2014 migliore di quanto possa sembrare in una prima analisi.

Innanzitutto, vi ricordiamo quanto espresso nell'ambito del consuntivo 2013 che citiamo testualmente:

- ... omissis ... modifica del sistema di registrazione per anno di competenza nell'ambito dell'indennità SES e dei costi di illuminazione pubblica. Questo cambiamento, suggerito dal Revisore, comporterà un disallineamento con il preventivo 2014. Avremo un "trasferimento contabile" di circa CHF 250'000.00 dal 2014 al 2013. Se però teniamo conto che abbiamo contabilizzato nella gestione 2013 la spesa a di CHF 130'000.00, concernente il contributo relativo all'uscita dalla Cassa pensione cantonale del personale di Tegna, che erano previsti nella gestione 2014, questo "trasferimento contabile" si riduce a CHF 120'000.00. In pratica la gestione 2013 viene migliorata di CHF 120'000.00 a scapito di quella del 2014.

Inoltre bisogna tener presente di:

- CHF 130'000.00 di ricavi per alienazione non incassati;
- diverse spese che non si sono verificate;
- sopravvenienze utilizzate per rettificare (prudenzialmente) alcuni anni deboli,
- ammortamenti in misura superiore al preventivo per CHF 168'472.15.

Altre osservazioni:

- primo anno di applicazione del moltiplicatore unico (91 %);
- in merito alla partecipazione comunale al deficit del Cantone, in diversi conti, a livello di preventivo, sono stati aumentati i budget; il Gran Consiglio aveva in seguito deciso di riproporre un contributo globale unico, come già avvenuto nell'anno precedente. Dai conti e dai rispettivi commenti, come pure dalla tabella degli scostamenti, si potranno riconoscere le situazioni menzionate.

Riportiamo la tabella relativa alla gestione corrente che raffronta le recenti chiusure (cumulate per gli ex Comuni), la stessa sarà aggiornata annualmente. 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



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

Rileviamo, dalla tabella sottostante, una buona tenuta generale dei costi. Aumentano le spese del personale + 1.13 %. La differenza inerente il gruppo 38 è originata dal versamento al fondo FER. Per gli ammortamenti incide il contributo speciale aggregativo pari a CHF 2'000'000.00.

		<i>Consuntivo 2014</i>	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>variazione</i>	<i>variazione %</i>
		<i>CHF</i>	<i>CHF</i>	<i>CHF</i>	
30	Spese per il personale	3'384'168.65	3'346'248.65	37'920.00	1.13
31	Spese per beni e servizi	1'198'754.67	1'355'607.89	-156'853.22	-11.57
32	Interessi passivi	320'787.61	332'057.70	-11'270.09	-3.39
33	Ammortamenti	1'392'915.09	3'523'584.45	-2'130'669.36	-60.47
35	Rimborsi ad enti pubblici	742'787.25	778'097.43	-35'310.18	-4.54
36	Contributi propri	2'016'465.72	2'051'696.13	-35'230.41	-1.72
38	Versamenti a finanz. speciali	169'703.00	13'000.00	156'703.00	1205.41
		9'225'581.99	11'400'292.25		

Ammortamenti amministrativi

Desideriamo, anzitutto, ricordare che l'obbligo dell'ammortamento minimo complessivo del 10 % è stato differito nel tempo. A partire dal preventivo 2017 dovrà essere rispettato il tasso minimo complessivo dell'8 %, mentre nel preventivo 2019 quello del 10 %.

L'ammortamento proposto a preventivo 2014 ammontava a CHF 1'176'000.00, il risultato d'esercizio 2014 ci ha permesso di effettuare qualche azzeramento di posizioni supplementare, il costo totale contabilizzato è pari a CHF 1'344'472.15 (+ 168'472.15). L'ammortamento sulla sostanza ammortizzabile risulta essere del 8.85 %.

Gettito consuntivo 2014

L'ultimo dato definitivo a nostra disposizione è quello del gettito 2011, mentre per il 2012 ed il 2013 sono disponibili solo dati provvisori riguardanti il gettito delle persone fisiche (PF); la provvisorietà e incompletezza di tali dati consigliano di utilizzare il dato ufficiale 2011 quale possibile riferimento. Qui di seguito riproponiamo il riassunto dei gettiti applicati:

	gettito accertato 2010 (senza CL)	gettito accertato 2011 (senza CL)	gettito consuntivo 2013	MP	gettito consuntivo 2014	gettito preventivo 2015
	CHF	CHF	CHF		CHF	CHF
Ex comuni	5'834'333.00	5'812'410.00	5'167'000.00	84		
Terre di Pedemonte	0.00	0.00		91	5'719'350.00	
Terre di Pedemonte	0.00	0.00		95		6'046'000.00
	5'834'333.00	5'812'410.00			5'719'350.00	6'046'000.00
al 100 %	5'834'333.00	5'812'410.00	6'144'000.00		6'285'000.00	6'345'000.00



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

Vi presentiamo la tabella concernente gli indicatori finanziari riferiti alla gestione 2014, in verde i parametri che sono migliorati.

	Tipo indicatore	Scala di valutazione	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	0.1	-4.8	-3.4	3.0	-1.4
2	Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi	Limite minimo di legge, da raggiungere progressivamente >= 10 %	8.4	19.6	8.3	9.6	7.1
3	Quota degli interessi	Bassa < 2 % Media 2% - 5% Alta 5% - 8 % Eccessiva > 8 %	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 %	12.9	15.2	16.2	15.2	17.0
5	Grado di autofinanziamento	Ideale > 100 % Sufficiente - buono 70 % - 100 % Problematico < 70 %	110.9	142.3	82.7	313.9	105.6
6	Capacità di autofinanziamento	Buona > 20 % Media 10 % - 20 % Debole < 10 %	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	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 %	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 %	18.8	21.8	16.2	6.6	20.7



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

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>

Investimenti

Nel 2014 sono stati approvati i seguenti crediti:

CHF	440'872.00	Sistemazione strada Cantonale Cavigliano
CHF	104'500.00	Posa impianto semaforico Cavigliano
CHF	155'400.00	Opere di arginature Verscio
CHF	50'000.00	Riorganizzazione transitoria dei centri raccolta rifiuti
CHF	26'000.00	Acquisto di un fondo (Parco giochi Tegna)
CHF	130'000.00	Rifacimento parco giochi Tegna
CHF	425'000.00	Sistemazione posteggio pubblico in località Barbaté (Tegna)
CHF	258'000.00	Fase operativa Progetto Monti di Verscio
CHF	180'000.00	Palazzo del Cinema Locarno
CHF	1'769'772.00	



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

Il totale dei crediti approvati supera l'autofinanziamento. Nella misura in cui un investimento eccede l'autofinanziamento, causa la necessità di ricorrere a capitali di terzi e quindi un aumento del debito pubblico. Per questo motivo è importante una pianificazione che permetta di effettuare maggiori ammortamenti, compatibilmente con la reale situazione finanziaria del Comune, diminuendo così l'incidenza sulla gestione corrente dei nuovi investimenti.

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

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

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

conto	data credito	opera	credito votato CHF	utilizzato CHF	differenza	A	R	S
002.501.00	17.12.2012	Acquisto materiale informatico (V)	60'000.00	62'533.50	-2'533.50		R	
002.503.00	17.07.2012	Ristr.palazzo comunale Tegna	147'000.00	152'875.00	-5'875.00		R	
334.509.00	11.06.2012	Centro Giovani Cavigliano (sussidi ricevuti CHF 27'500.00)	55'000.00	72'419.55	-17'419.55		R	
339.509.20	22.03.2013	Campanile e quadrante (V)	40'000.00	45'266.60	-5'266.60		R	
662.501.02	25.05.2009	Sistemazioni stradali Cavigliano	35'000.00	35'000.00	0.00	A		
662.501.12	27.10.2011	Zona 30 e moderazione traffico (T)	69'000.00	69'459.35	-459.35		R	
662.501.21	09.05.2011	Sistemazione strada Calzania (V)	30'000.00	0.00	0.00	A		
662.506.01	27.10.2011	Denominazione strade (T)	70'000.00	58'482.35	11'517.65	A		
662.506.03	26.01.2004	Segnaletica stradale (V)	40'000.00	37'727.60	2'272.40	A		
662.506.04	15.04.2008 17.05.2010	Sentiero Cà Nova-Frasoned (V)	150'000.00 80'000.00	252'251.90	-22'251.90		R	
663.501.01	07.05.2012	Manutenzione tetto SI (V)	120'000.00	95'190.85	24'809.15	A		
663.503.03	20.12.2011	Risanamento tetto casa com. (C) (sussidi ricevuti CHF 11'600.00)	107'000.00	68'480.20	38'519.80	A		
663.506.00	17.10.2011	Apparecchiature div. SI-SE (V)	30'000.00	10'912.91	19'087.09	A		
663.506.02	07.12.2011	Parco giochi SI (V)	25'000.00	25'941.90	-941.90	A		
778.509.00	17.05.2010	Progetto Monti di Verscio (V) (sussidi ricevuti CHF 25'000.00)	17'000.00	33'504.00	-16'504.00		R	
779.581.00	08.10.1990 20.11.2000 26.01.2004	Revisione PR (V)	160'000.00 91'000.00 32'000.00	297'089.85	-14'089.85		R	
779.581.06	14.04.2005	Piano particolareggiato Nucleo (T)	36'000.00	41'972.55	-5'972.55		R	



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

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

Nella tabella sono presentati i crediti d'investimento di opere terminate che possono essere formalmente chiusi. Secondo l'articolo 168 LOC abbiamo indicato a margine il tipo di risoluzione richiesto. Non vi sono investimenti che necessitano di un messaggio supplementare.

0 Amministrazione generale

001.300.01 pagina 1	preventivo 2014	consuntivo 2014
Onorario Sindaco e Municipali	77'000.00	76'000.00

La differenza è dovuta alla rinuncia di CHF 1'000.00 di onorario da parte del Sindaco.

001.300.02 pagina 1	preventivo 2014	consuntivo 2014
Indennità Municipali	1'000.00	4'320.00

Le spese si riferiscono a indennità per missioni e sedute (art. 45 Regl.com.), CHF 200.00 per una giornata e CHF 100.00 per mezza giornata. Possiamo menzionare i vari sopralluoghi del capo dicastero AAP, in relazione ai diversi investimenti concernenti le sorgenti, i quali hanno richiesto molte ore

001.300.03 pagina 1	preventivo 2014	consuntivo 2014
Indennità commissioni CC e mun.	9'000.00	10'240.00

Il numero di riunioni / incontri delle differenti commissioni hanno superato quanto preventivato.

001.318.01 pagina 1	preventivo 2014	consuntivo 2014
Spese di rappresentanza	17'000.00	19'119.30

*Le spese più rilevanti sono le seguenti:
CHF 2'910.00 cena 18enni
CHF 2'991.90 pranzi ed aperitivi diversi
CHF 1'918.50 aperitivo dipendenti
CHF 5'700.00 concorso stemma comunale
CHF 1'964.30 inaugurazione SE Tegna
CHF 1'305.50 omaggi al personale (matrimoni, nascite eccetera).
Non abbiamo sottovalutato l'invito della Commissione della gestione ad essere più trasparenti nell'espore questi valori, non riteniamo però necessario creare ulteriori nuovi conti. Abbiamo comunque raggruppato la tipologia delle spese.*

002.301.00 pagina 1	preventivo 2014	consuntivo 2014
Stipendi ed indennità del personale	551'000.00	547'061.80

*La cancelleria è attualmente occupata (stato al 31.12.2014) da:
4 persone al 100 %
2 persone all'80 %
1 persona in formazione (da agosto 2014)*



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

002.304.01 pagina 1

Contributi cassa pensione

preventivo 2014

consuntivo 2014

179'500.00

51'500.00

Si è deciso di contabilizzare nella gestione 2013 il contributo relativo all'uscita dalla Cassa pensione cantonale del personale di Tegna per il 31.12.2013, segnatamente CHF 130'000.00.

002.310.00 pagina 1

Materiale di cancelleria

preventivo 2014

consuntivo 2014

24'000.00

25'262.90

*CHF 4'939.00 riguardano spese relative al riordino dell'archivio comunale
CHF 13'372.00 si riferiscono al costo delle fotocopie (fatturate dalla Palo Alto SA)*

002.310.01 pagina 1

Inserzioni, pubblicazioni, abbonamenti

preventivo 2014

consuntivo 2014

4'000.00

5'406.05

*Il maggiore costo è dovuto alle diverse pubblicazioni effettuate durante l'anno.
Le tipologie sono diverse: concorsi, varianti di PR, annunci funebri eccetera.*

002.318.06 pagina 2

Premi assicurativi

preventivo 2014

consuntivo 2014

10'000.00

10'998.90

E' stata sottoscritta una nuova polizza particolare per opere d'arte "ARTAS".

002.318.08 pagina 2

Contributi ad Associazioni

preventivo 2014

consuntivo 2014

2'000.00

2'410.00

CHF 1'300.00 Quota membro "Città dell'energia", CHF 50.00 Patenschaft Berggemeinden, CHF 500.00 Schw. Gemeindeverband, CHF 50.00 Conferenza Svizzera segretari comunali, CHF 100.00 Pro Centovalli e Pedemonte, CHF 20.00 Ass.Amici Tre Terre, CHF 110.00 Unione segretari comunali, CHF 200.00 Fondazione per la tutela del paesaggio, CHF 50.00 Assoc.funzionari controllo abitanti, CHF 30.00 Associazione Forestale Ticinese.

1 Sicurezza pubblica

110.318.00 pagina 3

Aggiornamento misurazioni catastale

preventivo 2014

consuntivo 2014

52'000.00

47'099.05

Nella spesa totale è compreso un importo (a conguaglio) di CHF 16'300.00 concernente l'allestimento del livello indirizzi degli edifici, progetto superfici agricole utili e adeguamento modello dei dati nell'ex Comune di Verscio.

116.319.00 pagina 4

Spese diverse

preventivo 2014

consuntivo 2014

500.00

2'411.00

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

2 Educazione

220.302.01 pagina 5

Stipendio docenti supplenti

preventivo 2014

consuntivo 2014

14'000.00

32'605.45

A seguito di un caso di malattia della docente titolare si registra un maggior costo per le supplenze, in parte però recuperato tramite la copertura assicurativa per la perdita di salario (cto. nr. 220.436.01).



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

220.313.03 pagina 5

Acquisto generi alimentari

preventivo 2014

consuntivo 2014

35'000.00

35'863.85

L'acquisto di generi alimentari per la refezione della scuola dell'infanzia è stato coperto dalle tasse di refezione (cto. nr. 220.432.00).

220.461.00 pagina 5

Sussidio cantonale docenti

preventivo 2014

consuntivo 2014

161'000.00

175'509.00

Il calcolo del sussidio si basa su un importo forfettario fissato dal Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport. Questo importo viene calcolato in funzione del coefficiente di distribuzione cantonale, secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria. Nel nostro caso è del 56 % (2015-2016 sarà 55 %). Nella cifra a consuntivo sono compresi conguagli 2013 per CHF 5'136.00. Nel preventivo 2014 si era tenuto conto di una diminuzione del sussidio che non si è verificata nella forma a suo tempo indicata ma si è tradotta nel contributo unico registrato sul conto nr. 992.361.03 Partecipazione risanamento finanziario cantone.

221.302.01 pagina 6

Stipendi docenti supplenti

preventivo 2014

consuntivo 2014

10'000.00

34'078.75

Una parte delle supplenze è dovuta alla sostituzione di una docente in congedo maternità, le altre sono assenze normali.

221.302.06 pagina 6

Stipendio docente alloggiotti

preventivo 2014

consuntivo 2014

4'000.00

6'495.15

La docente è stata assegnata al nostro Comune, dovremo quindi anticipare lo stipendio che percepisce presso altri istituti scolastici, il medesimo sarà poi recuperato tramite il conto nr. 221.452.00.

221.304.01 pagina 6

Contributi cassa pensione

preventivo 2014

consuntivo 2014

112'500.00

146'469.30

CHF 26'900.00 sono stati versati per il pensionamento anticipato del docente Colombi Maurizio. Si tratta di prestazioni dovute nell'ambito della Legge sull'Istituto di previdenza del Canton Ticino.

221.310.00 pagina 6

Materiale scolastico e didattico

preventivo 2014

consuntivo 2014

34'700.00

39'954.60

Visto il superamento del budget a disposizione la direzione dell'Istituto scolastico ha messo in atto un programma di razionalizzazione, concentrando gli acquisti dai diversi fornitori e richiedendo nel contempo degli sconti.

221.452.00 pagina 6

Recupero stipendio docenti speciali

preventivo 2014

consuntivo 2014

16'000.00

55'428.40

La differenza è dovuta ad un errore di calcolo a preventivo, sono state dimenticate le ore che la docente di ginnastica presta presso altri istituti scolastici.



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

221.461.00 pagina 6

Recupero stipendio docenti speciali

preventivo 2014

343'000.00

consuntivo 2014

400'890.00

Il calcolo del sussidio si basa su un importo forfettario fissato dal Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport. Questo importo viene calcolato in funzione del coefficiente di distribuzione cantonale, secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria. Nel nostro caso è del 56 % (2015-2016 sarà 55 %). Nella cifra a consuntivo sono compresi conguagli 2013 per CHF 10'915.00. Nel preventivo 2014 si era tenuto conto di una diminuzione del sussidio che non si è verificata nella forma a suo tempo indicata ma si è tradotta nel contributo unico registrato sul conto nr. 992.361.03 Partecipazione risanamento finanziario cantone. L'importo detratto, in diminuzione del sussidio, ammontava a CHF 42'000.00.

222.301.00 pagina 6

Direzione istituto

preventivo 2014

62'000.00

consuntivo 2014

46'635.40

Ufficialmente il direttore ha iniziato l'attività in agosto. In pratica era già attivo all'inizio di luglio. Le ore supplementari saranno saldate nel corso del 2015. Questa differenza si ripercuote anche sul conto 222.452.00 Recupero stipendio.

222.319.00 pagina 7

Spese diverse

preventivo 2014

1'500.00

consuntivo 2014

3'741.75

Nella spesa è compreso anche l'acquisto di un PC portatile per il direttore, CHF 1'727.80. Inoltre nel conto sono anche registrate le spese relative ai diritti per riproduzioni cartacee, CHF 307.50.

3 Cultura e tempo libero

330.318.00 pagina 8

Manifestazioni culturali e ricreative

preventivo 2014

20'000.00

consuntivo 2014

16'001.70

Indichiamo le spese più rilevanti:

CHF 6'000.— Philipp Frankhauser concerto Dimitri (19.09.15) ma già finanziato

CHF 3'000.— Accantonamento per manifestazioni 2015, deciso nel 2014

CHF 2'610.— Bus per trasferte Opera

CHF 1'317.— Spese connesse alla posa degli alberi di Natale e decorazioni natalizie

330.319.00 pagina 8

Contributi esterni

preventivo 2014

5'000.00

consuntivo 2014

5'200.00

Indichiamo i contributi:

CHF 5'000.— Contributo per il volume Svizzeri a Pisa e Livorno

CHF 200.— Contributo per lavori di restauro Cattedrale diocesi di Lugano

330.365.00 pagina 8

Contributi fissi

preventivo 2014

21'500.00

consuntivo 2014

21'500.00

Indichiamo i contributi elargiti:

CHF 2'500.— Festival del Film

CHF 2'000.— Previtati Agostino – concerti nelle Chiese

CHF 4'000.— Teatro Dimitri

CHF 10'000.— Contributo Museo Regionale

CHF 1'500.— Contributo Galleria Mazzi

CHF 1'500.— Assoc. Amici delle Tre Terre di Pedemonte



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

334.365.00 pagina 8	preventivo 2014	consuntivo 2014
Contributi a società sportive	62'000.00	62'800.00

Specifichiamo gli importi registrati su questo conto:

CHF 14'000.00 AS Tegna

CHF 30'000.00 US Verscio

CHF 13'000.00 Raggruppamento giovani calciatori Melezza

CHF 2'000.00 Sci Club Melezza (contributo fisso)

CHF 2'800.00 Sci Club Melezza corso sci Elm

CHF 500.00 Società pattinaggio Tiglion

CHF 300.00 Torneo calcio scolari

CHF 200.00 Associazione sportiva Southside Snowscoot riders

334.365.01 pagina 8	preventivo 2014	consuntivo 2014
Contributi diversi	3'000.00	1'000.00

CHF 1'000.00 Arca Gruppo Genitori Tre Terre.

5 Previdenza sociale

554.361.01 pagina 11	preventivo 2014	consuntivo 2014
Contributi Lfam	21'000.00	19'979.85

Versamenti effettuati:

CHF 500.00 Associazione Mini Club Nido, Gordola

CHF 5'412.00 Nido dell'infanzia il Cucciolo, Muralto

CHF 5'412.00 Asilo Nido Comunale Locarno

CHF 8'655.85 Associazione famiglie diurne.

554.363.00 pagina 11	preventivo 2014	consuntivo 2014
Centro giovani	30'000.00	30'265.75

Per la gestione del Centro Giovani è stato riconosciuto un sussidio di CHF 11'425.00. L'importo indicato sul conto risulta versato quale acconto. Ci sarà un conguaglio nel 2015.

554.365.01 pagina 11	preventivo 2014	consuntivo 2014
Attività di sostegno alle famiglie	33'000.00	39'065.10

Le spese più rilevanti sono le seguenti:

CHF 22'073.00 contributi Lfam

CHF 5'977.05 Associazione famiglie diurne (Mensa)

CHF 7'860.45 derrate alimentari per mensa diurna

557.362.01. pagina 12	preventivo 2014	consuntivo 2014
Contributo per anziani in istituti	600'000.00	555'311.01

Nell'ambito del preventivo, sulla base delle indicazioni cantonali, avevamo tenuto conto di un aumento di spesa pari a CHF 40'000.00. Il Cantone aveva poi optato di richiedere un contributo unico registrato sul conto nr. 992.361.03 Partecipazione risanamento finanziario cantone. Oltre ai contributi cantonali si devono anche tenere conto degli importi versati direttamente alle case per anziani sulla base di convenzioni obbligatorie.



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

557.366.00. pagina 12

Contributi diversi a favore degli anziani

preventivo 2014

consuntivo 2014

11'000.00

14'042.30

Sul conto sono registrate tutte le spese inerenti la festa degli anziani. Sono pure contabilizzati gli importi ricevuti da sponsorizzazioni, CHF 650.00.

558.361.01. pagina 12

Contributi assistenza

preventivo 2014

consuntivo 2014

100'000.00

50'926.83

Il contributo richiesto per casi di assistenza è risultato inferiore alle aspettative, sono stati riscontrati meno casi del previsto con versamenti di importi minori. Era anche preventivato un aumento della partecipazione comunale (dal 25 % al 30 %), che non è avvenuto.

558.439.01 pagina 12

Altri ricavi

preventivo 2014

consuntivo 2014

0.00

900.00

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

6 Traffico

660.301.01 pagina 13

Stipendi tecnici comunali

preventivo 2014

consuntivo 2014

190'500.00

190'622.70

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

660.309.01 pagina 13

Altre spese per il personale

preventivo 2014

consuntivo 2014

1'000.00

1'982.10

In questo conto sono registrati i rimborsi spese quali km e telefono.

660.311.01 pagina 13

Acquisto mobilio e macchine ufficio

preventivo 2014

consuntivo 2014

1'000.00

8'515.80

L'importo a consuntivo riguarda diverse spese tutte inerenti i programmi informatici dell'Ufficio tecnico. CHF 8'078.40 riguardano il software GIS DatiComune (gestione amministrativa ambito edilizio), licenza (prima), licenza su ulteriori macchine e la relativa installazione. In sede di preventivo l'UTC non aveva manifestato questa necessità di spesa, peraltro utile ed essenziale.

660.318.04 pagina 13

Studio opere pubbliche e pianificazione

preventivo 2014

consuntivo 2014

70'000.00

15'895.85

Nell'importo a preventivo erano compresi i costi relativi al test semaforico di Cavigliano.

660.319.01 pagina 13

Spese diverse

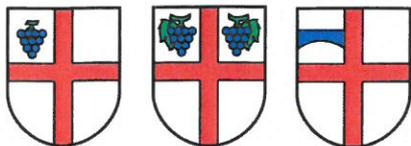
preventivo 2014

consuntivo 2014

2'000.00

216.00

L'importo si riferisce all'abbonamento del bollettino meteo.



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

662.301.01 pagina 14	preventivo 2014	consuntivo 2014
Stipendi operai comunali	280'000.00	280'161.70
<i>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.</i>		
662.311.01 pagina 14	preventivo 2014	consuntivo 2014
Acquisto attrezzatura	2'500.00	4'806.75
<i>CHF 4'030.00 si riferiscono all'acquisto di uno spargisale. La spesa rimanente riguarda il personale (abiti da lavoro, eccetera).</i>		
662.311.07 pagina 14	preventivo 2014	consuntivo 2014
Acquisto segnaletica stradale	4'000.00	11'711.60
<i>Sono in corso diversi interventi riguardanti la segnaletica stradale. CHF 11'411.60 sono acquisti di materiale presso la ditta Signal SA.</i>		
662.313.02 pagina 14	preventivo 2014	consuntivo 2014
Carburante e oli	10'000.00	10'810.70
<i>Nel conto sono registrati gli acquisti di carburante per veicoli, acquisti di benzina alchilata come pure gli incassi derivanti dalla vendita della stessa.</i>		
662.315.01 pagina 14	preventivo 2014	consuntivo 2014
Manutenzione veicoli	18'000.00	21'165.80
<i>Oltre alle abituali spese sono da menzionare CHF 11'437.20 per la sostituzione delle batterie del veicolo elettrico e CHF 3'864.80 per due interventi sulla scopatrice.</i>		
662.319.01 pagina 14	preventivo 2014	consuntivo 2014
Spese diverse	500.00	960.90
<i>CHF 500.00 si riferiscono alla franchigia di un sinistro.</i>		
663.301.01 pagina 15	preventivo 2014	consuntivo 2014
Stipendi personale di pulizia	65'000.00	82'122.25
<i>La differenza è dovuta in particolare all'assenza prolungata del cuoco di Cavigliano che si occupa anche della pulizia della scuola dell'infanzia. In questa funzione è stato sostituito da una nostra collaboratrice che già si occupa delle pulizie della scuola elementare.</i>		
663.314.01 pagina 15	preventivo 2014	consuntivo 2014
Manutenzione stabili e scuole	80'000.00	88'442.12
<i>Le spese più ingenti sono:</i>		
<i>CHF 13'000.00 Copertura dei vetri presso lo stabile comunale di Cavigliano</i>		
<i>CHF 8'144.39 Sostituzione tende esterne stabile comunale Cavigliano</i>		
<i>CHF 6'840.00 Opere da falegname cancelleria Tegna</i>		
<i>CHF 4'700.15 Impianto di riscaldamento Chiesa Tegna</i>		
<i>CHF 3'704.40 Impermeabilizzazione locale serbatoio SI Tegna</i>		
<i>CHF 2'636.05 Opere da pittore appartamento Casa Poncioni Tegna</i>		
<i>CHF 2'478.60 Nuovo bruciatore casa Poncioni Tegna</i>		



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

7 Protezione ambiente d pianificazione territorio

771.314.01 pagina 17	preventivo 2014	consuntivo 2014
Manutenzione canalizzazioni	10'000.00	10'000.00

Si è proceduto ad effettuare un accantonamento a favore della manutenzione delle canalizzazioni, il conto bilancio di riferimento è il 280.00.

771.318.01 pagina 17	preventivo 2014	consuntivo 2014
Imposta sul valore aggiunto IVA	0.00	1'175.65

Nell'ambito delle canalizzazioni non riusciamo a recuperare interamente il costo IVA.

771.319.01 pagina 17	preventivo 2014	consuntivo 2014
Spese diverse	4'000.00	2'731.65

In questo conto sono registrate tutte le spese connesse alle pompe di acque luride, segnatamente: SES, Swisscom, Häny AG (servizio manutenzione).

772.311.01 pagina 18	preventivo 2014	consuntivo 2014
Acquisto contenitori	1'000.00	4'633.20

Sono stati acquistati 400 contenitori per i rifiuti vegetali.

772.318.01 pagina 18	preventivo 2014	consuntivo 2014
Compostaggio rifiuti	90'000.00	118'659.70

La spesa si riferisce interamente al trasporto e allo smaltimento dei rifiuti vegetali. La differenza è dovuta ad un aumento dei volumi ed in parte alle tariffe di smaltimento e trasporto (segnaliamo in particolare la nuova struttura dell'azienda che si occupa del compostaggio e smaltimento dei nostri rifiuti vegetali, la Tricomix SA di Cadenazzo).

772.319.01 pagina 18	preventivo 2014	consuntivo 2014
Spese diverse	2'500.00	4'325.20

CHF 1'598.40 si riferiscono all'acquisto delle vignette per i rifiuti vegetali. Le altre spese concernono i sacchetti per i cani, sacchi per polistirolo, sacchi per PET.

772.439.02 pagina 18	preventivo 2014	consuntivo 2014
Iva tassa rifiuti	0.00	17'623.25

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

774.319.01 pagina 18	preventivo 2014	consuntivo 2014
Spese diverse	3'000.00	2'851.20

Le spese registrate in questo conto si riferiscono all'esecuzione delle fosse in cimitero eseguite da una ditta specializzata.

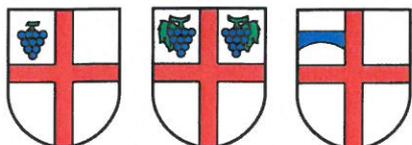
778.366.03 pagina 19	preventivo 2014	consuntivo 2014
Promozioni ambientali	16'000.00	15'873.40

L'importo si suddivide nel modo seguente:

CHF 13'252.55 rimborso abbonamento studenti

CHF 1'294.00 rimborso Arcobaleno Ozono

CHF 1'326.85 acquisto di stoviglie biodegradabili



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

779.439.01 pagina 20

Ricavi per alienazioni

preventivo 2014

consuntivo 2014

138'000.00

8'102.25

Incassato solo una parte dei ricavi previsti. Gli altri sono posticipati a data da definire.

8 Economia pubblica

881.439.01 pagina 21

Altri ricavi

preventivo 2014

consuntivo 2014

0.00

17'000.00

Sono stati registrati i seguenti importi:

CHF 10'000.00 versamento Fonds Landschaft Schweiz, Bern, sussidio a favore del Progetto Monti di Verscio;

CHF 7'000.00 Sussidio per il progetto forestale Camana Cavigliano.

Ambedue importi registrati in gestione corrente, in luogo del conto investimenti, in quanto non esistono posizioni a bilancio.

883.318.01 pagina 21

Acquisto biglietti Flexicard

preventivo 2014

consuntivo 2014

24'600.00

25'800.00

L'acquisto delle carte giornaliere viene ora registrato in gestione corrente. Procediamo pure alla contabilizzazione di una stima delle vendite (conto nr. 883.439.01), in quanto il periodo inizia il 01.12.2014.

886.385.00 pagina 22

Riversamento FER

preventivo 2014

consuntivo 2014

0.00

143'873.00

Per il 2014 il contributo FER è stato di CHF 143'873.00, essendo, per la gestione corrente, un'operazione neutra è stata contabilizzata sia al dare che all'avere (conto nr. 886.461.00). Nel corso del 2015 si valuteranno quali registrazioni effettuare a debito di questo fondo (285.00). Per prelevamenti dalla gestione corrente si userà il conto nr. 886.485.00, per investimenti il conto nr. 801.661.00.

Questo importo non è, 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. Al momento questo importo è garantito per 2 anni e può essere utilizzato anche per finanziare investimenti del passato (a ritroso sino al 2009 al massimo).

886.410.00 pagina 22

Indennità SES - AET

preventivo 2014

consuntivo 2014

365'000.00

89'095.60

Su consiglio del Revisore, abbiamo registrato i tributi per l'anno 2013 sulla gestione 2013. Questa modifica ha portato ad uno scostamento tra preventivo e consuntivo 2014. Gli importi registrati sul conto sono i seguenti:

CHF 62'121.00 tassa metrica uso speciale delle strade pubbliche

CHF 26'974.60 contributo AET (conguaglio 2013 + acconto 2014).

9 Finanze

990.330.01 pagina 23

Condoni e abbandoni per imposte

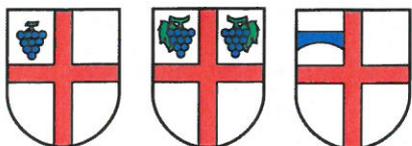
preventivo 2014

consuntivo 2014

10'000.00

14'216.30

Abbiamo contabilizzato diverse perdite sulla base dell'Attestato carenza beni.



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

990.400.01 pagina 23

Imposta sul reddito e sulla sostanza

Riflette l'importo indicato a preventivo. Le giuridiche, pari a CHF 180'000.00, sono registrate sul conto nr. 990.401.01.

preventivo 2014

0.00

consuntivo 2014

5'354'350.00

990.400.50 pagina 23

Imposta sul reddito sopravvenienze

In totale è stato riscontrato un saldo di sopravvenienze pari a CHF 227'059.67.
Ecco il dettaglio:

preventivo 2014

0.00

consuntivo 2014

0.00

	Cavigliano CHF	Verscio CHF	Tegna CHF
2007	165.65		
2008			
2009			119'467.10
2010	1'873.50	388.50	182'906.85
2011	20'700.05	13'772.20	
2012			217'747.31
2013	-15'424.94	-200'777.20	-113'759.35
	7'314.26	-186'616.50	406'361.91

totale

sopravvenienze

227'059.67

Le rettifiche sono state effettuate sulla base dei listati forniti dal Centro Sistemi informativi. Tuttavia il saldo di CHF 227'059.67 non è stato riportato in gestione corrente; si è proceduto ad un'ulteriore rettifica dell'esercizio 2013 (CHF 100'000.00) e si è creato un margine sull'anno 2014 (CHF 127'059.67), considerato che i dati degli anni recenti sono ancora aleatori.

Nell'ambito del Consuntivo 2015, in particolare in relazione alle imposte 2013, potranno risultare delle sopravvenienze che saranno contabilizzate sul conto 990.400.50. Per contro, non dovrebbero più risultare rettifiche negative sui gettiti precedenti.

Il Municipio ha optato per questo approccio molto prudente in quanto vuole aspettare le risultanze del Consuntivo 2015 per vedere l'effettiva situazione finanziaria. Il Consuntivo 2014 ha dato delle prime, buone, indicazioni ma va pure ricordato che si tratta pur sempre del primo Consuntivo del Nuovo Comune.

Inoltre facciamo rilevare che attualmente solo il 53 % circa delle tassazioni 2013 sono state emesse. Per la metà restante ci si basa sui dati dell'ultima decisione di tassazione.

992.361.03 pagina 23

Part. risanamento finanziario Cantone

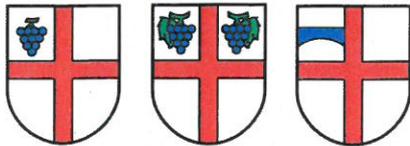
Partecipazione al risanamento finanziario del Cantone. In fase di preventivo avevamo ripartito il contributo sui conti segnalati dalla relativa circolare. Il Gran Consiglio aveva poi deciso di riproporre un importo unico.

preventivo 2014

0.00

consuntivo 2014

139'960.00



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

993.441.05 pagina 24

Imposta immobiliare PG

preventivo 2014

27'000.00

consuntivo 2014

0.00

L'art. 99 su cui si basava questa partecipazione è stato modificato, ora riguarda solo una quota del 40 % dell'imposta immobiliare delle aziende idroelettriche.

994.421.01 pagina 24

Interesse attivi AAP

preventivo 2014

78'000.00

consuntivo 2014

72'042.00

Tasso effettivo applicato 1.69 %, che corrisponde al tasso medio dell'esposizione debitoria del Comune al 31.12.2014.

999.330.02 pagina 25

Perdite debitori e beni patrimoniali

preventivo 2014

10'000.00

consuntivo 2014

14'226.64

E' stato effettuato un allineamento con un conto debitori dell'ex Comune di Verscio relativo ai contributi di costruzione. Dopo una verifica è risultata una differenza con i contributi già incassati ed il conto patrimoniale.

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

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

risolvere:

1. Sono ratificati i seguenti sorpassi di credito d'investimento del Comune:
002.501.00 CHF 2'533.50, 002.503.00 CHF 5'875.00, 334.509.00 CHF 17'419.55,
339.509.20 CHF 5'266.60, 662.501.12 CHF 459.35, 662.506.04 CHF 22'251.90,
778.509.00 CHF 16'504.00, 779.581.00 CHF 14'089.85, 779.581.06 CHF 5'972.55.
2. Sono annullati i crediti residui relativi ai seguenti investimenti del Comune:
662.501.02, 662.501.21, 662.506.01, 662.506.03, 663.501.01, 663.503.03, 663.506.00,
663.506.02.
3. E' approvata la contabilizzazione di un ammortamento supplementare di CHF 263'066.17, a carico del conto esercizio 2014 del Comune, quale aggiornamento dei conti preventivi.
4. E' approvato il consuntivo 2014 del Comune di Terre di Pedemonte che presenta un totale di uscite correnti di CHF 9'225'581.99, ricavi correnti di CHF 9'237'249.88 e un avanzo di esercizio di CHF 11'667.89, un onere netto per investimento di CHF 1'222'472.15.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Il Segretario:

Fabrizio Garbani Nerini

Guido Luminati



COMUNE DI TERRE DI PEDEMONTE

Piazza Don Gottardo Zurini 2 CH-6652 Tegna

Allegati:

- Consuntivo 2014 completo
- Tabella situazione debitoria al 31.12.2014;
- Tabella ammortamenti
- Tabella controllo crediti

Questo messaggio è demandato alla Commissione della Gestione.