

N. 4 / 18

MESSAGGIO MUNICIPALE ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI 2017 DEL
 COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Tenero, 7 maggio 2018

Preavviso: gestione e revisione ACAP

Lodevole Consiglio comunale,
 Signore e Signori Consiglieri,

Vi presentiamo per esame e deliberazione i conti del Comune e dell'Azienda acqua potabile per l'esercizio 2017.

COMUNE

Introduzione

Il consuntivo 2017 del Comune, con fr. 9'649'269.32 alle entrate e fr. 9'947'388.58 alle uscite, registra un disavanzo d'esercizio di fr. 298'119.26. Malgrado lo scostamento anche significativo di diverse voci di costi e di ricavi di gestione corrente, il risultato è di poco inferiore rispetto al preventivo nel quale si prevedeva un disavanzo di fr. 311'068.-. L'evoluzione dei principali gruppi di spesa e di ricavo dal 2016 al 2017 è la seguente (in mille franchi):

Genere di spesa	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione	Variazione %
Personale	3'373.2	3'197.4	+175.8	+5.5%
Interessi passivi	112.5	153.2	-40.7	-26.57%
Ammortamenti	839.0	1'008.5	-169.5	-16.81%
Rimborsi a enti	816.2	782.2	+34.0	+4.35%
Contributi propri	2'791.80	2'527.8	+264.0	+10.44%

L'aumento delle spese per il personale è da ricondurre a diversi motivi: nell'Amministrazione comunale si segnala l'incremento della percentuale lavorativa dell'assistente sociale, alla Scuola dell'infanzia il numero delle sezioni è passato a cinque, si è versato l'intero stipendio di una docente incaricata a metà tempo presso un altro istituto e l'Ufficio tecnico è stato potenziato.

I costi per interessi passivi sono nuovamente diminuiti grazie alle condizioni favorevoli per il rinnovo del prestito venuto a scadenza; il volume contenuto di investimenti ha inoltre permesso per il momento di far fronte alla liquidità presente e non si è reso necessario sottoscrivere ulteriori prestiti.

Gli ammortamenti sono anche diminuiti in seguito alla lieve riduzione dei tassi definiti in sede di preventivo, applicati ai valori di bilancio di inizio anno. Nonostante la riduzione dei tassi, gli ammortamenti complessivi rispettano le disposizioni vigenti che impongono un tasso minimo dell'8% della sostanza ammortizzabile registrata a bilancio al 31 dicembre dell'anno precedente.

L'aumento del rimborso ad Enti è principalmente da ricondurre ai costi per la Polizia intercomunale; malgrado il costo complessivo pro capite sia rimasto pressoché invariato, è variata la quota a carico del nostro Comune a seguito dell'incremento della popolazione di riferimento utilizzata per il riparto delle spese.

I contributi propri rappresentano un'importante voce di spesa, e si registra nuovamente un aumento dei costi per il finanziamento delle case anziani e delle cure a domicilio e dei contributi per le spese di assistenza.

Genere di ricavo	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione	Variazione %
Imposte	6'046.5	5'885.3	+161.2	+2.74%
Regalie	74.8	305.3	-230.5	-75.5%
Redditi sostanza	209.6	169.7	+39.9	+23.51%
Prestazioni	1'279.8	1'152.4	+127.4	+11.06%
Contributi senza fine	909.9	1'201.2	-291.3	-24.25%
Rimborsi da enti	333.5	291.6	+41.9	+14.37%
Contributi per spese	458.9***	412.6***	+46.3	+11.22%
Prelevamenti	16.0	0	+16.0	+100%

*** Senza il contributo FER

Nonostante una diminuzione del gettito valutato delle persone giuridiche, le imposte aumentano nel loro complesso grazie al gettito delle persone fisiche e dell'imposta immobiliare, aumentate a seguito dell'incremento della popolazione e dei nuovi valori di stima.

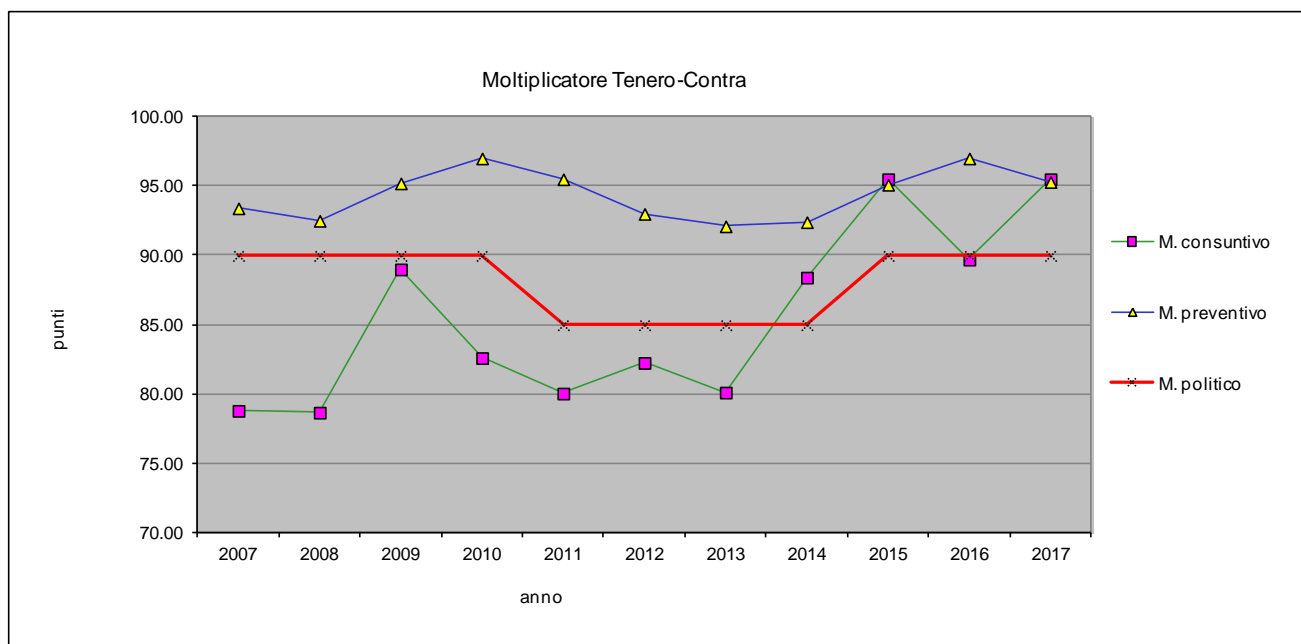
Alle regalie viene meno l'importante introito derivante dalla tassa per prestazioni contrattuali SES. I redditi della sostanza aumentano grazie soprattutto al maggior numero di azioni SES in nostro possesso e alle tasse per i parchimetri.

I contributi senza fine specifico, malgrado un maggiore contributo di livellamento, diminuiscono significativamente a causa dell'abolizione del riversamento ai Comuni del riparto della tassa sugli utili immobiliari. Il rimborso da Enti è aumentato e la variazione concerne il recupero della quota parte di stipendio di una docente di scuola dell'infanzia pagata interamente dal nostro Comune ma incaricata a metà tempo presso un altro istituto.

I contributi per spese sono composti principalmente dai sussidi per gli stipendi dei docenti, aumentati anche grazie alla sezione supplementare di scuola dell'infanzia.

I prelevamenti dai finanziamenti speciali sono una voce nuova di consuntivo e riguardano la copertura dei costi di manutenzione delle canalizzazioni attraverso uno specifico accantonamento di bilancio; per ulteriori dettagli si rimanda al commento del centro di costo 710 Fognatura e depurazione.

Il moltiplicatore aritmetico di consuntivo 2017, che garantirebbe il pareggio dei conti, è di 95.5 punti. Nel 2016 l'avanzo d'esercizio ha permesso di fissare il moltiplicatore aritmetico a 89.7 punti, al di sotto di quello politico (90%).



Per gli indicatori finanziari vi rimandiamo alla tabella a pagina 89 del consuntivo.

Il debito pubblico pro capite, sempre al di sotto della media cantonale, è lievemente aumentato a causa del ridotto grado di autofinanziamento e al 31.12.2017 ammonta a fr. 2'438.- (2016: fr. 2'379.-).

Considerazioni generali

Il consuntivo 2017 del Comune chiude con un disavanzo d'esercizio di fr. 298'119.26. Dopo l'avanzo, seppur esiguo, registrato lo scorso anno, il Comune torna nelle cifre rosse con un risultato simile all'esercizio 2015.

Come menzionato in precedenza, a influire sul risultato ha contribuito l'ulteriore crescita dei costi legati alla sanità e alla socialità, con il dicastero Previdenza sociale che ha raggiunto il 20.32% delle spese correnti.

Sul fronte delle entrate viene meno per il primo anno l'importante riversamento della tassa sugli utili immobiliari (TUI). Malgrado il ricorso interposto da 19 Comuni contro la decisione del Parlamento, il Tribunale federale ha confermato che non viene leso il principio dell'autonomia comunale e che il Cantone ha la facoltà di determinare la ripartizione dei proventi che ne derivano.

Come mostrano gli indicatori finanziari, il debito pubblico pro capite rimane contenuto e la quota di capitale proprio, alimentata dagli avanzi d'esercizio delle gestioni correnti precedenti, si mantiene su buoni livelli; grazie alla lettura positiva di questi due indicatori e ai bassi tassi d'interesse, il Comune dispone di una buona base di partenza per far fronte agli oneri che deriveranno dagli importanti investimenti futuri programmati.

Anche l'incremento della popolazione e dei valori di stima sono elementi importanti per le finanze comunali e nei prossimi anni si potrà assistere al riscontro effettivo sul gettito fiscale, al momento unicamente valutato.

L'organico del Comune

<u>Funzione</u>	<u>Grado di occupazione</u>
Segretario comunale	tempo pieno
Contabile	tempo pieno
Assistente sociale	al 60%
Funzionaria amministrativa controllo abitanti	tempo pieno
Due funzionarie amministrative contribuzioni	al 50%
Apprendista impiegato di commercio	
Tecnico comunale	tempo pieno
Aiuto tecnico comunale	tempo pieno (20% a carico ACAP)
Cinque operai UTC ¹	tempo pieno (1 operaio all'80% ACAP)
Direttore istituto scolastico	tempo pieno
Custode delle scuole	tempo pieno
Cuoca	tempo pieno (secondo il calendario scolastico)
Aiuto cuoca	tempo pieno (secondo il calendario scolastico)
Ausiliaria scuola dell'infanzia	tempo parziale
Ausiliaria scuola elementare	tempo parziale
Ausiliaria palazzo comunale	tempo parziale

¹Un operaio a tempo pieno limitatamente per il periodo aprile-novembre

L'istituto scolastico

Scuola dell'infanzia	Anno 2016/17	Anno 2017/18
Totale allievi	92	91
Numero di sezioni	5	5
Allievi sezione 1	21	21
Allievi sezione 2	22	20
Allievi sezione 3	18	18
Allievi sezione 4	18	17
Allievi sezione 5	13	15
Docenti titolari a tempo pieno	3	3
con nomina	0	0
con nomina a metà tempo e incarico a metà tempo	1	1
con incarico	2	2
Docenti titolari a metà tempo	4	4
con nomina	2	2
con incarico	2	2
Docenti in congedo nominati a tempo pieno	1	1
Docenti in congedo nominati a metà tempo	1	1

Scuola elementare	Anno 2016/17	Anno 2017/18
Totale allievi	148	143
Numero di sezioni	8	8
Allievi 1a. A	22	17
Allievi 1a. B	--	16
Allievi 2a. A	15	20
Allievi 2a. B	14	--
Allievi 3a. A	19	15
Allievi 3a. B	20	15
Allievi 4a. A	19	21
Allievi 4a. B	--	19
Allievi 5a. A	19	20
Allievi 5a. B	20	--

Scuola elementare	Anno 2016/17	Anno 2017/18
Docenti titolari a tempo pieno	6	5
con nomina	3	2
con nomina a metà tempo e incarico a metà tempo	3	2
con incarico	0	1
Docenti titolari a metà tempo	4	6
con nomina	1	3
con incarico	3	3
Docenti in congedo nominati a tempo pieno	0	0
Docenti in congedo nominati a metà tempo	2	2
Docenti di materie speciali (tempo parziale)	4	4
Docenti di sostegno pedagogico	2	2
Docenti di educazione religiosa (tempo parziale)	3	3
Docente di lingua e integrazione (alloglotti)	1	1
Operatrice di profilassi dentaria (6 interventi annuali per sezione)	1	1

Conto di gestione corrente

Come già avvenuto negli ultimi anni, non è intervenuto alcun rincaro sugli stipendi del personale amministrativo e dei docenti. Eventuali adeguamenti sono dovuti ad avanzamenti e/o scatti di anzianità di servizio.

AMMINISTRAZIONE GENERALE

010 Organi comunali

310.02 Spese per votazioni/elezioni Fr. 7'397.95

Il costo si compone delle spese per l'invio e per l'imbustamento del materiale di voto, nonché dell'acquisto dell'apparecchio conta schede per un importo di Fr. 2'106.-.

318.20 Spese di rappresentanza e diversi Fr. 8'520.20

Le principali uscite del conto concernono le spese di rappresentanza del Municipio, i costi degli aperitivi di fine anno dei dipendenti del Comune e del Consiglio comunale e gli annunci funebri.

020 Amministrazione comunale

301.00 Stipendio al personale Fr. 435'132.60

Il 2017 è stato caratterizzato da alcuni cambiamenti importanti all'interno dell'Amministrazione: l'avvicendamento del segretario comunale, l'entrata in funzione del nuovo contabile e l'incremento della percentuale lavorativa dell'assistente sociale dal 50% al 60%. Lo scostamento a consuntivo è principalmente dovuto alla gratifica per il 20° anno del segretario uscente (non a preventivo) e agli scatti riconosciuti al nuovo contabile.

301.01 Prestazioni straordinarie Fr. 562.70

Nel corso del 2017 alcuni colloqui e la stesura dei relativi rapporti sono stati demandati dall'Autorità Regionale di Protezione (ARP) al delegato comunale. Data la complessità degli incarti si è reso necessario coinvolgere l'assistente sociale al di fuori del normale orario di lavoro.

309.00 Formazione professionale Fr. 9'868.65

Il conto si compone principalmente della seconda rata del corso per Quadri dirigenti degli Enti locali (segretario), del corso CAS Tecnici comunali (aiuto tecnico) e del modulo di contabilità e gestione finanziaria (contabile).

310.00 Materiale di cancelleria e stampati Fr. 24'057.96

Oltre ai principali costi per carta, buste e toner il conto include l'acquisto di una nuova macchina piegatrice di Fr. 1'114.40 e il leasing della fotocopiatrice.

311.00 Arredamento Fr. 5'933.85

Si è reso necessario procedere alla sostituzione di due computer, uno obsoleto e uno guasto, nonché all'acquisto di una nuova cassettera per i dossier dei nuovi contribuenti.

316.00 Leasing computer/programmi Fr. 12'420.-

Il costo si riferisce esclusivamente all'acquisto del nuovo server per l'Amministrazione.

318.11 Spese esecutive Fr. 24'276.14

Le spese esecutive sono aumentate e ammontano a complessivi fr. 18'219.30 (anno precedente fr. 16'795.90), costo in parte recuperato dall'incremento dei ricavi registrati al conto 436.04. La rimanenza di Fr. 6'056.84 concerne le spese e le commissioni per gli attestati di carenza beni incassati dalla società La Difesa SA alla quale è stato conferito il mandato.

319.00 Spese varie Fr. 47'855.10

Oltre all'acquisto delle carte giornaliera FFS, al conto si registrano principalmente i costi per i concorsi pubblicati sui quotidiani e sul Foglio ufficiale.

431.02 Licenze edilizie Fr. 13'580.80

L'emissione della tassa avviene al momento del rilascio della licenza edilizia. Ai sensi dell'art. 19 della Legge edilizia sono stati riversati al Dipartimento del territorio il 50% degli incassi per il periodo novembre 2016-ottobre 2017, in diminuzione dei ricavi.

436.03 Recuperi diversi Fr. 56'582.35

Le principali voci che compongono il conto sono:

- Fr. 31'480.- vendita carte giornaliera FFS a domiciliati;
- Fr. 11'565.- vendita carte giornaliera FFS a non domiciliati;
- Fr. 3'893.35 bonus polizza assicurativa Axa Winterthur;
- Fr. 2'260.- indennità per accertamento assicurati morosi.

436.10 Recupero crediti in ACB Fr. 12'592.35

Nel corso del 2017 la società La Difesa SA ha versato al Comune i primi incassi per gli attestati carenza beni degli anni 1999-2013.

490.08 Accredito operatore sociale Fr. 58'900.-

Si tratta di un'imputazione interna, senza influsso sul risultato d'esercizio, per attribuire correttamente il salario dell'operatrice sociale al centro di costo Iniziative assistenziali, conto 589.390.08.

029 Altre amministrazioni generali

Nessuna osservazione.

090 Immobili amministrativi

312.01 Riscaldamento palazzo comunale Fr. 7'138.90

Nel corso dell'anno è stato effettuato un solo rifornimento di 8'436 litri di olio combustibile al costo di Fr. 0.78/lt (IVA e spese amministrative escluse).

427.01 Affitti diversi Fr. 9'920.-

- Fr. 7'000.- Bagno pubblico
 Fr. 1'200.- Locali centro scolastico
 Fr. 800.- Occupazione sala CC e Casa comunale Contra
 Fr. 500.- Locale tecnico Swisscom
 Fr. 420.- Terreno agricolo

SICUREZZA PUBBLICA

100 Catasto e misurazioni

Nessuna osservazione.

101 Altri servizi giuridici

301.10 Mercede tutori/curatori Fr. 37'257.-

Gli oneri relativi alla gestione dei casi di pupilli in stato di indigenza sono interamente da addebitare a carico del Comune di domicilio del curatelato/tutelato.

431.03 Tassa di naturalizzazione Fr. 3'540.-

Questo nuovo conto (assente nel preventivo) è stato creato per una più corretta imputazione contabile delle tasse di naturalizzazione. Nel corso del 2017 sono state emesse sei tasse di naturalizzazione ordinaria di Fr. 590.-/cadauna.

113 Polizia comunale

315.01 Manutenzione parchimetri e biglietti Fr. 7'215.05

Il conto comprende i costi per la manutenzione e per il materiale di consumo dei parchimetri comunali. Nel 2017 è stato inoltre sostituito il parchimetro di Piazza Canevascini.

352.13 Partecipazione spese Polizia intercomunale Fr. 274'472.80

Il conteggio finale come da consuntivo allestito dal Comune di Gordola presenta i seguenti dati:

Totale spese	Fr. 1'953'926.52
<u>Totale ricavi</u>	<u>Fr. 578'853.92</u>
Maggiore spesa	Fr. 1'375'072.60 (da ripartire tra i dieci Comuni convenzionati)

Totale popolazione Comuni convenzionati	15'230
Costo pro capite	fr. 90.29
Popolazione Tenero-Contra 31.12.2016	3'040

140 Corpo pompieri urbano141 Corpo pompieri sezione di bosco

La contabilità del Corpo pompieri è tenuta in prevalenza dal furiere. Come per gli anni precedenti, i dati di consuntivo mostrano una diminuzione delle spese rispetto al preventivo. A seguito dell'acquisto di un ponte radio per un importo di Fr. 10'800.-, si segnala il sorpasso al conto 141.319.00 Spese varie, mentre è stato creato un conto supplementare 140.318.48 Assicurazione veicoli stazionati (assente nel preventivo), nel quale figura la quota parte del premio della polizza comunale a carico del corpo.

150 Militare

Nessuna osservazione.

160 Protezione civile

Nessuna osservazione.

EDUCAZIONE200 Scuola dell'infanzia302.00 Stipendio docenti Fr. 432'537.70

Nel corso del 2017 una docente a metà tempo è stata incaricata per il restante 50% presso la Scuola dell'infanzia di un altro Comune. La totalità dello stipendio è a carico del Comune sede, a cui spetta il compito di recuperare i relativi costi, accreditati al conto 452.02.

302.03 Supplenze docenti Fr. 2'284.35

Il contenimento dei costi è dovuto al numero esiguo di assenze da parte del corpo docenti; laddove possibile si è fatto capo a supplenze interne.

313.00 Materiale di pulizia Fr. 3'128.-

Il costo complessivo per il materiale di pulizia del centro scolastico è ripartito proporzionalmente in base al numero di sezioni (5 SI, 8 SE).

315.02 Manutenzione veicoli Fr. 3'163.40

Il maggior costo è da imputare alla sostituzione delle cinture difettose del bussino scolastico per un importo di fr. 1'468.25.

433.00 Tasse Scuola dell'infanzia Fr. 37'734.50

Il conto si compone dei seguenti ricavi:

Fr. 28'490.-	contributo famiglie per pasti consumati
Fr. 7'664.50	contributo pasti docenti Scuola dell'infanzia
Fr. 1'580.-	tasse trasporto allievi

436.02 Indennità infortuni e malattia Fr. 698.20

L'entrata si riferisce a un'indennità per malattia di un'inservente.

452.02 Rimborso riparto stipendi docenti Fr. 24'546.45

Vedi commento al conto 302.00.

210 Scuola elementare

302.02 Profilassi dentaria Fr. 3'537.87

Nel conto figurano lo stipendio dell'operatrice di prevenzione dentaria, che nel 2017 ha svolto 78 ore in aula, e i costi del materiale.

302.03 Supplenze docenti Fr. 33'099.-

Oltre alle assenze per malattia, si è fatto capo a supplenti nel periodo di assenza di una docente in congedo maternità. Viene inoltre conteggiato come supplenza il salario versato a chi ha sostituito una docente dimissionaria a inizio anno scolastico 2017/2018.

311.02 Arredamento e materiale palestra Fr. 218.20

La revisione degli attrezzi non è stata eseguita nel 2017. Avrà luogo nel mese di agosto 2018.

313.00 Materiale di pulizia Fr. 5'005.10

Il costo complessivo per il materiale di pulizia del centro scolastico è ripartito proporzionalmente in base al numero di sezioni (5 SI, 8 SE).

317.03 Scuola montana Fr. 9'165.-

Durante la settimana 18-22 settembre la classe di quinta si è recata presso La Casermetta di Quinto.

318.17 Trasporto allievi Fr. 10'143.85

Il conto include principalmente l'acquisto degli abbonamenti arcobaleno per 17 allievi e il costo per il prolungamento della corsa fino alla sede scolastica.

436.02 Indennità infortuni e malattia Fr. 22'167.45

Nel conto figurano le indennità di malattia e maternità per due docenti di scuola elementare e l'indennità di malattia di un inservente.

452.02 Rimborso riparto stipendio docenti Fr. 55'261.65

L'entrata si riferisce alla quota parte di stipendio di una docente speciale, anticipata dal nostro Comune, per le unità didattiche svolte presso altri istituti scolastici.

211 Scuola media318.17 Trasporto allievi Fr. 6'200.-

Sono stati concessi 62 contributi comunali per l'acquisto dell'abbonamento annuale arcobaleno.

361.02 Contributo per attività varie Fr. 10'320.-

Per ogni allievo domiciliato nel nostro Comune viene versato un contributo di Fr. 80.-, utilizzato esclusivamente per sovvenzionare (parzialmente) le uscite delle classi di scuola media sul territorio.

220 Scuole speciali

Nessuna osservazione.

CULTURA E TEMPO LIBERO309 Altra promozione culturale318.32 Manifestazioni culturali Fr. 9'536.21

Nel corso dell'anno sono state organizzate diverse manifestazioni culturali, alle quali il Comune ha contribuito. Così come in passato, la spesa è rimasta relativamente contenuta anche grazie ai contributi ottenuti dai vari sponsor. Tra le varie manifestazioni citiamo:

- Coro Calicantus, concerto presso la Chiesa di Tenero;
- Spettacolo teatrale "Il tempo delle case";
- Spettacolo teatrale "I racconti di Mamma Oca";
- Concerto di Natale a Contra;
- Workshop "back to the future" tenuto dall'architetto Andreas Kipar.

365.03 Contributi a società Fr. 26'550.-

Festival del Film	Fr. 10'000.-	25° Corale Verzaschese	Fr. 500.-
Filarmonica Verzaschese	Fr. 6'000.-	Casa del vino Ticino	Fr. 500.-
Festival del Film (Cinema Rex)	Fr. 3'000.-	Gruppo anziani Parrocchia	Fr. 500.-
OTLM	Fr. 2'000.-	Associazione consultorio donne	Fr. 500.-
Amici del teatro di Locarno	Fr. 2'000.-	Compagnia teatrale Caléa	Fr. 300.-
Compagnia teatrale "Il Grappolo"	Fr. 1'000.-	Diversi	Fr. 250.-

330 Parchi pubblici e sentieri361.13 Parco Piano di Magadino Fr. 0.-

Nemmeno nel 2017 il Cantone ha richiesto un contributo per il Parco del Piano di Magadino, né per gli investimenti, né per i costi di gestione corrente.

340 Sport e tempo libero319.02 Spese per campo sportivo Fr. 98'637.70

Il sorpasso a consuntivo è dovuto ai lavori di sostituzione delle recinzioni dei campi di calcio, deliberati alla ditta Fratelli Albertolli SA, per un importo complessivo di fr. 28'389.15.

365.03 Contributi a società Fr. 20'119.-

AC Tenero-Contra	Fr. 5'000.-	Gruppo genitori Tenero-Contra	Fr. 500.-
Atletica Tenero 90	Fr. 2'500.-	Associazione Beltriga	Fr. 500.-
Scout Tenero-Gordola	Fr. 1'500.-	Assoc. genitori scuola media	Fr. 500.-
Tennis club Tenero-Gordola	Fr. 1'500.-	Società Tennis Tavolo	Fr. 500.-
SUB Tenero (spese elettriche)	Fr. 1'500.-	Verbano Unihockey	Fr. 400.-
Luci e Ombre	Fr. 1'000.-	Nuoto Sport Locarno	Fr. 300.-
SAG Gordola	Fr. 800.-	Ki Nanbudo Tenero	Fr. 300.-
AC Tenero-Contra (giornaletto)	Fr. 730.-	Sci Club Sassariente	Fr. 200.-
SUB Tenero	Fr. 700.-	Torneo di calcio scolari	Fr. 100.-
Flippers Team	Fr. 700.-	Unione tiratori della Fraccia	Fr. 100.-
Società Piccolo Calibro	Fr. 700.-	Aero-Club	Fr. 89.-

350 Altre attività di tempo libero365.03 Contributi a società Fr. 3'250.-

Si tratta del contributo di fr. 3'000.- versato al Gruppo Volontari Anziani Tenero per l'organizzazione del tradizionale pranzo dei pensionati e delle spese di fr. 250.- per la pulizia dei locali versate alla Parrocchia San Vincenzo.

390 Culto301.08 Stipendio ai sagrestani Fr. 13'131.50

Alla fine del mese di agosto la sagrestana della Parrocchia di Tenero è passata al beneficio della pensione. A partire dal mese di settembre è subentrato Patrick Guidotti e per le prime due mensilità lo stipendio è stato versato direttamente dalla Parrocchia, alla quale il Comune ha versato un contributo di fr. 2'000.- (conto 362.08 non a preventivo).

362.01 Contributo Comunità Evangelica Fr. 0.-

Nel corso dell'anno non è pervenuta alcuna richiesta di contributo.

362.08 Contributo Parrocchia Tenero Fr. 2'000.-

Vedi commento al conto 301.08.

SALUTE PUBBLICA

460 Servizio medico scolastico

361.05 Servizio dentario scolastico Fr. 21'775.80

L'uscita si riferisce ai conteggi pervenutici per l'anno scolastico 2015/2016. Al Comune spettano interamente le spese di profilassi, mentre i costi delle cure dentarie sono parzialmente a carico delle famiglie (conto 433.02).

490 Altri compiti per la salute

365.13 Servizio Ambulanza Locarnese e Valli (SALVA) Fr. 93'140.80

Sono registrati tre acconti per l'anno 2017 di complessivi fr. 87'687.50 e il conguaglio del consuntivo 2016 di fr. 5'453.30.

PREVIDENZA SOCIALE

500 Assicurazione vecchiaia e superstiti

Nessuna osservazione.

530 Altre assicurazioni sociali

361.07 Contributo CM AVS/AI/IPG Fr. 563'223.-

Per l'anno 2017 sono state conteggiate 4 rate di acconto per un importo totale di fr. 531'250.- e il conguaglio del 2016 di fr. 31'973.-.

Per anno di competenza, la partecipazione comunale alle spese delle assicurazioni sociali è calcolata in base al gettito d'imposta cantonale di due anni precedenti, moltiplicato per una percentuale fissata in base all'indice di forza finanziaria (IFF) del Comune. La percentuale di riferimento per il biennio 2017-2018 è stata ridotta dal 9% all'8.5%. Il conteggio finale del 2017 sarà considerato nel prossimo consuntivo.

366.00 Prestazione complementare Fr. 74'914.65

Hanno beneficiato della prestazione complementare comunale 31 persone singole e 2 coppie.

366.01 Contributo cure ortodontiche Fr. 3'813.35

Tre famiglie hanno beneficiato del contributo comunale per le cure ortodontiche dei figli.

540 Protezione della gioventù

361.12 Provvedimenti di protezione Lfam Fr. 21'123.-

In base alla Legge per le famiglie (Lfam), nel 2017 il nostro Comune è stato chiamato a versare al Cantone un importo di fr. 42'243.-. Viene data la possibilità ai Comuni di sostenere le attività che maggiormente sono vicine ai bisogni dei propri cittadini (conti 365.05 e 365.14) per beneficiare di una riduzione fino a un massimo del 50% del contributo.

Qui di seguito si riassume la destinazione del suddetto contributo:

Fr.	21'123.-	al Cantone	(conto 361.12)
Fr.	13'940.-	al Mini-Nido di Gordola	(conto 365.05)
Fr.	2'600.-	all'Associazione famiglie diurne del Sopraceneri	
Fr.	1'100.-	all'Asilo nido del Comune di Locarno	
Fr.	1'100.-	all'Associazione Albero Azzurro, asilo nido "Le Coccinelle"	
Fr.	1'100.-	all'Associazione Zerosedici, asilo nido "Il Cucciolo"	
Fr.	1'100.-	al centro extrascolastico "Mira" a Muralto	
Fr.	180.-	al centro bambini Polo Sud	(conti 365.14)
Fr.	42'243.-	Totale contributo dovuti ai sensi della Lfam	

570 Case per anziani

362.07 Contributo anziani in istituto Fr. 711'958.71

Nel conto sono registrati i 4 acconti 2017 versati al Cantone per un totale di fr. 672'300.17, ai quali vanno aggiunti fr. 39'658.54 quale conguaglio 2016. I conteggi, così come le richieste di pagamento, sono allestiti dall'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio. Per informazione, nel corso del 2016 (ultimo dato disponibile) sono state conteggiate 11'875 giornate di presenza di nostri domiciliati in case per anziani sussidiate.

365.10 Contributo ad altri istituti Fr. 16'822.95

In base alla Legge concernente il promovimento, il coordinamento e il finanziamento delle attività a favore delle persone anziane (LANz), il Comune di domicilio della persona anziana degente può essere chiamato a contribuire alla quota parte degli interessi e degli ammortamenti ipotecari della struttura ospitante. Le modalità di calcolo sono stabilite dal Consiglio di Stato.

580 Assistenza agli anziani

365.11 Contributi per il SACD (assistenza e cura a domicilio) Fr. 137'950.52

365.12 Contributi per i servizi di appoggio Fr. 70'414.87

365.15 Contributi per aiuti diretti al mantenimento a domicilio Fr. 64'100.30

Come per il contributo agli anziani in istituto, conto 570.362.07, sono stati conteggiati 4 acconti per l'anno 2017 e il conguaglio 2016.

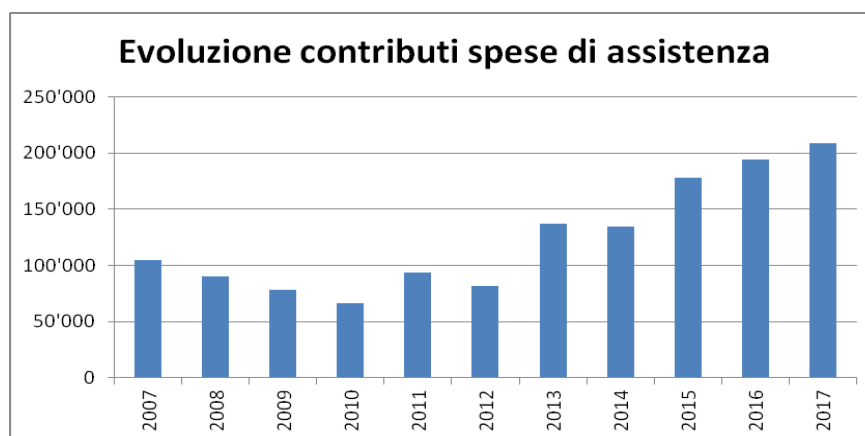
589 Iniziative assistenziali

318.47 Programma occupazionale per asilanti Fr. 1'329.85

Nel mese di giugno è terminato il programma occupazionale dell'asilante in forza alla squadra esterna; in aggiunta al compenso mensile, nel conto si conteggiano i rimborsi spese per il materiale del corso d'italiano per asilanti.

361.04 Contributo spese di assistenza Fr. 208'899.87

Nel corso del 2017 l'operatrice sociale ha visionato complessivamente 156 casi (30 in meno rispetto all'anno precedente). 62 sono le persone che hanno beneficiato per almeno un mese di prestazioni assistenziali, 3 in più rispetto al 2016. Il servizio sociale durante l'anno si è confrontato con casistiche molto diverse rispetto all'anno precedente, in cui la maggior parte degli assistiti si trovava prevalentemente nella fascia di età media con evidenti difficoltà di reinserimento nel mondo del lavoro. Lo sforzo profuso dall'assistente sociale è stato principalmente rivolto ai giovani, i quali senza un'appropriata spinta emotiva rischiano di fossilizzarsi nel sistema assistenziale. Presentiamo qui di seguito l'evoluzione del costo delle spese di assistenza degli ultimi dieci anni:



390.08 Addebito operatore sociale Fr. 58'900.-

Vedasi commento al conto 020.490.08.

STRADE E POSTEGGI

620 Strade e posteggi

301.00 Stipendio al personale Fr. 478'192.70

Nel mese di maggio ha iniziato l'attività la nuova collaboratrice dell'Ufficio tecnico, a tempo pieno, con una percentuale lavorativa del 20% a carico dell'ACAP. Il potenziamento dell'organico ha avuto un miglioramento concreto nel disbrigo delle pratiche e del servizio all'utenza. È stato potenziato anche l'organico della squadra esterna con l'assunzione di un

nuovo operaio a tempo pieno, dal mese di aprile, il cui rapporto di lavoro è però stato disdetto per la fine del mese di novembre.

306.00 Abbigliamento Fr. 2'575.80

Si segnala in particolare l'acquisto dell'abbigliamento per i membri della squadra comunale, composto da scarponi impermeabili e giacche invernali, per un totale di fr. 1'330.-.

314.04 Servizio calla neve/intemperie Fr. 54'710.65

Gli importanti quantitativi di neve abbattutisi nel mese di dicembre, oltre ai numerosi disagi arrecati, hanno contribuito al superamento dei costi preventivati. Per quanto concerne i danni provocati dalle intemperie, si registrano unicamente i costi derivati dalla pulizia dell'alveo del riale Tendrasca per un importo complessivo di fr. 4'938.85.

362.03 Contributo CIT Fr. 4'694.90

Il contributo si riferisce al finanziamento della Commissione intercomunale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia dell'anno 2016. I costi complessivi ammontano a fr. 113'773.40, ripartiti tra i Comuni convenzionati in base alla popolazione residente.

362.04 Contributo trasporto urbano e suburbano Fr. 295'836.-

Nel conto rientrano le seguenti partecipazioni a carico dei Comuni:

Comunità tariffale Arcobaleno (CTA)

La CTA è entrata in vigore il 1° settembre 2012 ed è retta dalle disposizioni contenute nella Convenzione concernente la Comunità tariffale integrale stipulata tra il Cantone e le imprese di trasporto. In base al modello di finanziamento previsto dalla Convenzione, alle imprese di trasporto è garantito a consuntivo il volume di introiti stabilito nei contratti di prestazione stipulati. La quota a carico dei Comuni, in base all'art. 30 cpv.2b della Legge sui trasporti pubblici, è fissata al 50%. La quota a carico di Tenero-Contra per l'anno 2017 è pari a fr. 45'123.-.

Trasporto pubblico regionale (TPR)

Con la modifica della Legge sui trasporti pubblici del 1.1.2016, il Gran Consiglio ha stabilito che tutti i Comuni partecipano, fino ad un massimo del 27.5% (precedentemente 25%) della quota netta a carico del Cantone. L'importo complessivo a carico di Cantone e Comuni, dedotta la partecipazione federale, ammonta fr. 51.9 milioni. La quota a carico di tutti i Comuni si fissa dunque a fr. 14'271'043.-. Tenuto conto della popolazione, dell'indice di forza finanziaria e della quantità dell'offerta, l'importo a carico di Tenero-Contra ammonta a fr. 134'575.-.

Indennità FART per linee urbane d'importanza cantonale

Il costo non coperto concernente l'offerta di trasporto pubblico a carico del Cantone e dei Comuni, come approvato dalla Sezione della mobilità, ammonta a complessivi fr. 3'860'328.-.

Metà del contributo è a carico di otto Comuni del Locarnese e, secondo la chiave di riparto stabilita (6.08%), la quota a carico di Tenero-Contra ammonta a fr. 116'138.-.

436.02 Indennità infortuni e malattia Fr. 3'622.85

L'entrata si riferisce a un'indennità per malattia di un operaio comunale.

436.09 Partecipazione ACAP per prestazioni UTC Fr. 14'200.-

Nel conto rientra la partecipazione dell'ACAP per le prestazioni svolte dall'aiuto tecnico comunale. L'importo è inferiore rispetto al preventivo in quanto, a seguito delle dimissioni di Anna Nizzola, si è verificato un avvicendamento per la posizione menzionata. L'attuale aiuto tecnico Sara Locatelli, entrata in funzione nel mese di maggio, è occupata nella misura del 20% per l'ACAP.

690 Altro traffico

Nessuna osservazione.

PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

710 Fognatura e depurazione

380.00 A fondo manutenzione canalizzazione Fr. 40'000.-

A fronte di un importante avanzo del centro di costo, si è ritenuto opportuno accantonare un importo maggiore da destinare a futuri lavori di manutenzione delle canalizzazioni.

480.00 Prelevamento da accantonamento manut. canalizzazioni Fr. 16'044.80

Come stabilito dal Manuale di contabilità dei Comuni ticinesi, le spese di un periodo contabile, nello specifico quelle di manutenzione delle fognature, devono essere coperte con il prelievo da un apposito fondo di bilancio. A partire dal presente consuntivo si procederà annualmente al prelevamento dal fondo di manutenzione delle canalizzazioni per la copertura dei costi (conto 314.05).

490.05 Interessi su crediti per contributi costruzione canalizzazioni Fr. 0.-

Si tratta di un'imputazione interna, senza influsso sul risultato d'esercizio. Sentito il parere dell'Ufficio di revisione e della Sezione degli Enti locali, in assenza di precise disposizioni al riguardo, non si ritiene opportuno inserire a consuntivo un interesse sui crediti per contributi di costruzione allibrati a bilancio.

720 Nettezza urbana

316.04 Diritto di superficie nuovo Ecocentro Fr. 2'000.-

A decorrere dal mese di dicembre 2016, al nostro Comune viene addebitato il canone del diritto di superficie al mappale 51 RFD, sul quale è prevista la destinazione del nuovo Ecocentro comunale.

318.04 Compostaggio verde Fr. 44'128.60

Nel conto figurano i soli costi di deposito del materiale organico presso Compodino SA. Anche per il 2017, il costo è rimasto invariato a Fr. 15.50/quintale (IVA inclusa).

318.07 Raccolta rifiuti ingombranti Fr. 84'653.15

Nel conto sono compresi i costi per la vuotatura delle benne dell'Ecocentro e per lo smaltimento dei rifiuti ingombranti. I costi sono assunti dal Comune di Tenero-Contra, la cui quota parte a carico di Gordola è recuperata al conto 452.08.

318.08 Raccolta rifiuti carta e vetro Fr. 48'837.85

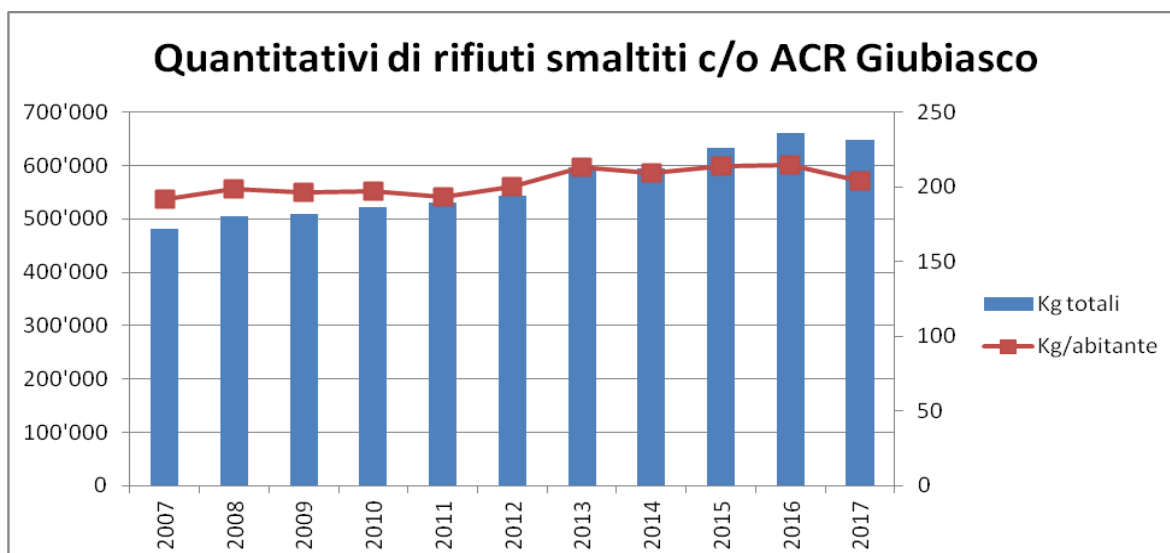
Il maggior costo è da imputare principalmente alla vuotatura dei due nuovi contenitori interrati (carta e vetro) ubicati presso la Residenza ai Fiori. Il costo per la vuotatura di un singolo contenitore, che avviene a cadenza bimensile, ha un costo unitario di fr. 148.-.

318.51 IVA non recuperabile servizio nettezza urbana Fr. 1'497.00

Questo nuovo conto, assente nel preventivo, è stato creato per una più corretta imputazione contabile della parte d'imposta precedente non recuperabile sul servizio nettezza urbana. Nello specifico, dal momento che i ricavi correnti non coprono interamente i costi di raccolta e di smaltimento dei rifiuti, non è possibile recuperare interamente l'IVA sulle fatture dei vari fornitori.

352.05 Distruzione rifiuti comune Fr. 110'089.20

<u>Anno</u>	<u>Kg</u>	<u>Abitanti</u>	<u>Kg/abitate</u>
2007	480'450	2500	192
2008	505'370	2545	199
2009	509'350	2602	196
2010	522'500	2648	197
2011	530'100	2751	193
2012	543'280	2721	200
2013	597'100	2808	213
2014	594'280	2841	209
2015	634'040	2963	214
2016	661'300	3073	215
2017	647'582	3174	204



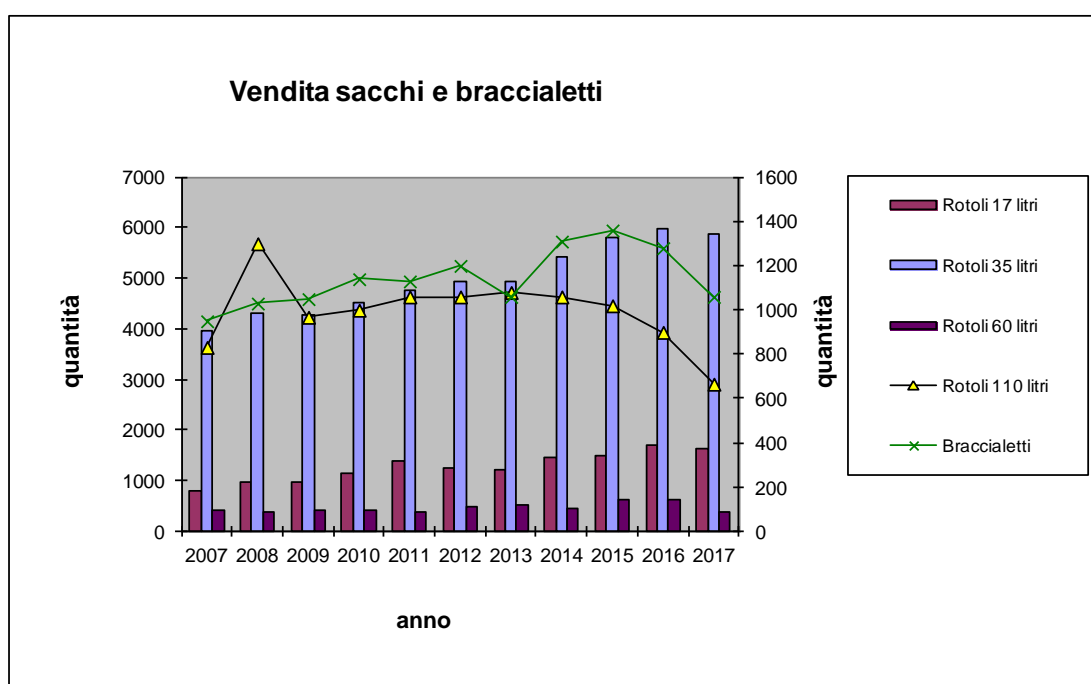
Anche per il 2017 il costo per la distruzione dei rifiuti è rimasto invariato a fr. 170.- (IVA esclusa). Complessivamente, grazie all'adeguamento delle tariffe della tassa base e della tassa sul sacco, nel 2017 il grado di copertura delle spese per la nettezza urbana è stato del 97.9% (anno precedente 86.6%).

[434.00 Tassa raccolta rifiuti – tassa base](#) [Fr. 202'244.70](#)

L'entrata si riferisce al totale delle emissioni delle tasse base, stabilite secondo la nuova ordinanza entrata in vigore a inizio anno a fr. 100.- per abitazione e a fr. 200.- per commerci, IVA esclusa.

[434.09 Tassa raccolta rifiuti – tassa sul sacco](#) [Fr. 134'220.70](#)

L'entrata corrisponde alla vendita di sacchi e marce, anch'essi alle nuove tariffe, ai rivenditori ufficiali. Presentiamo in dettaglio il confronto delle vendite degli ultimi dieci anni:



452.08 Rimborso riparto spese Ecocentro Fr. 56'691.25

I maggiori ricavi riflettono l'incremento dei costi per la raccolta e per lo smaltimento dei rifiuti ingombranti (conto 318.07), proporzionalmente a carico del Comune di Gordola.

740 Cimitero

Nessuna osservazione.

770 Protezione dell'ambiente

Nessuna osservazione.

ECONOMIA PUBBLICA

830 Turismo

362.06 Contributo Ente Turistico Fr. 78'062.90

Il contributo comunale è dovuto ai sensi dell'art. 24 della Legge sul turismo (LTur) ed è destinato al finanziamento delle attività dell'Organizzazione turistica Lago Maggiore e Valli. Il conteggio, basato sui dati 2016, si presenta come segue:

	Numero /Incasso	Aliquota	Importo
Pernottamenti in alberghi, camere private, appartamenti o case di vacanza 2016	14'411	Fr. 0.15	Fr. 2'161.65
Pernottamenti in campeggi, alloggi per giovani, dormitori e capanne 2016	388'230	Fr. 0.075	Fr. 29'117.25
Importo annuale fisso (forfaits) incassato nel 2016	Fr. 129'280	30%	Fr. 38'784.00
Totale contributo comunale 2017			Fr. 70'062.90

Al suddetto contributo si aggiunge l'importo di Fr. 8'000.- versato dal Comune per il servizio battello Tenero-Locarno e per il camping bus.

365.09 Contributo a Enti regionali Fr. 16'643.70

È addebitata la tassa annua all'Associazione Comuni della Valle Verzasca, fr. 15'381.25, calcolata pro capite nella misura di fr. 5.35 (popolazione 2015 USTAT: 2'875), così ripartiti:

Fr. 3.- per l'Ente Regionale (ERS);

Fr. 1.85 per il Fondo di Promovimento Regionale (FPR);

Fr. 0.50 per l'Associazione dei Comuni della Verzasca.

L'uscita comprende inoltre il costo di fr. 1'262.45 per il montaggio/smontaggio delle bandiere del Festival del film di Locarno che vengono posate lungo Via San Gottardo.

860 Distribuzione energia elettrica

385.01 Riversamento al FER Fr. 161'481.-

461.03 Contributi FER Fr. 161'481.-

Per alimentare il Fondo per le energie rinnovabili (FER), il Cantone ha la possibilità di prelevare un importo compreso fra 0.9 e 1.1 cts per ogni kWh di energia elettrica erogata al consumatore finale. Il contributo che viene riversato dal Cantone deve essere accantonato all'apposito fondo di bilancio e può essere utilizzato per il finanziamento di investimenti e di spese correnti nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico.

410.04 Tassa concessione uso speciale strade comunali Fr. 73'770.-

Per la concessione dell'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali, Cantone e Comuni riscuotono una tassa a carico dei gestori di rete. Questa tassa viene calcolata sulla base della superficie stradale, moltiplicata per una tassa annuale metrica compresa fra 0.8 e 1.1 fr./mq. Per il 2017, la tassa è stata fissata a fr. 0.8/mq e la superficie stradale accertata per il nostro Comune è di 92'213 mq.

422.00 Dividendo azioni SES Fr. 36'882.30

Il nostro Comune è proprietario di 18'914 azioni della Società Elettrica Sopracenerina SA. Nel corso dell'anno è stato distribuito il dividendo dell'esercizio 2016 pari a Fr. 1.95/azione.

485.01 Prelevamento FER a copertura costi di gestione corrente Fr. 0.-

Anche nel 2017 non si è proceduto a prelevare un importo dal Fondo per le energie rinnovabili a copertura di costi di gestione corrente. Come previsto nel MM 3/17, si è prelevato l'importo di fr. 40'000.- per il finanziamento dell'investimento della Rete Bike Sharing, senza influsso sul risultato d'esercizio.

FINANZE E IMPOSTE**900** Imposte

330.00 Riversamento computo imposte Fr. 4'962.80

Il conteggio, allestito dalla Divisione delle contribuzioni, si riferisce alla quota parte comunale per il biennio 2015-2016. Scopo del computo globale d'imposta è quello di evitare una doppia imposizione fiscale e di rimborsare, a determinate condizioni, le imposte effettivamente riscosse da Stati esteri.

330.01 Carenza beni/perdita Fr. 57'413.39

Elenchiamo gli importi per gli attestati di carenza beni emessi e per le perdite registrate, per anno di competenza:

Anno	Importo
2010 e precedenti	Fr. 2'419.94
2011	Fr. 7'775.90
2012	Fr. 1'280.10
2013	Fr. 20'570.40
2014	Fr. 19'488.25
2015	Fr. 4'394.75
2016	Fr. 1'484.05

330.02 Condoni Fr. 1'947.70

L'uscita interessa 4 contribuenti ai quali sono state condonate le imposte comunali per gli anni 2015/2016.

400.00 Imposta sul reddito e sostanza Fr. 4'400'000.-

La valutazione del gettito d'imposta delle persone fisiche è stata fatta partendo dall'anno fiscale 2014, per il quale siamo in possesso del conguaglio di buona parte dei contribuenti. La base di calcolo trova inoltre riscontro con l'accertamento del gettito comunicatoci dalla Sezione degli Enti locali. Per il gettito 2017 si è successivamente proceduto a considerare le seguenti variazioni:

- incremento popolazione 31.12.2014-31.12.2017;
- benefici derivanti dalla manovra cantonale, e nello specifico gli effetti sull'imposta sulla sostanza a seguito dell'incremento dei valori di stima (+ 18.26%).

Il gettito è stato stimato in funzione del moltiplicatore d'imposta del 90%.

400.01 Sopravvenienze imposte arretrate Fr. 113'243.40

Siccome il gettito d'imposta a consuntivo è frutto di una valutazione, si è in presenza di una sopravvenienza (o sottovenienza) d'imposta quando, negli anni successivi, si accerta che i conguagli emessi sono superiori o inferiori a quanto inizialmente stimato. Dalla verifica effettuata in sede di consuntivo si è potuto appurare quanto segue:

- Non vi sono casi aperti per imposte comunali precedenti l'anno 2010;
- Per l'anno 2010 si è accertata una sottovenienza di fr. 440.90;
- Per l'anno 2011 si è accertata una sottovenienza di fr. 6'315.70;
- Per l'anno 2014 i conguagli emessi hanno raggiunto il gettito valutato a consuntivo e, dal momento che risultano ancora numerosi casi aperti senza conguaglio, si è stimata una sopravvenienza d'imposta di fr. 120'000.-;

Per il biennio 2012/2013 si procederà a contabilizzare le differenze accertate in sede del prossimo consuntivo, mentre per gli anni 2015/2016 una rettifica del gettito è prematura in quanto figurano ancora troppi casi aperti.

400.02 Imposte alla fonte Fr. 325'334.44

Sono stati accreditati il conguaglio 2016 di fr. 135'444.44 e due acconti per l'anno 2017 per un totale di fr. 190'000.-.

400.04 Ricupero imposte e imposte suppletorie Fr. 30'612.15

L'Ufficio esazione e condoni ha proceduto a riaprire degli anni di tassazione di un contribuente, accreditando al nostro Comune la relativa quota parte.

401.00 Imposta su utile e capitale persone giuridiche Fr. 510'000.-

Per quanto attiene le persone giuridiche, non si riscontrano variazioni significative circa il numero di contribuenti. Da un confronto su base 2014, laddove disponibile il conguaglio, si è però riscontrata una certa flessione del gettito negli anni 2015 e/o 2016 di alcuni contribuenti importanti per il nostro Comune. Per questi motivi si è prudenzialmente ritenuto opportuno ridurre la valutazione a consuntivo del gettito.

402.00 Imposta immobiliare comunale Fr. 510'000.-

Per il calcolo dell'imposta immobiliare comunale, pari all'1‰ del valore di stima immobiliare, si è proceduto ad incrementare la base accertata di fr. 85'000.-, pari al beneficio derivante dall'incremento dei valori di stima (+ 18.26%).

920 Compensazione

444.00 Contributo di livellamento Fr. 882'779.-

Per il calcolo del contributo di livellamento sono stati presi in considerazione:

- Il moltiplicatore politico (MP) 2016 del Comune, pari al 90%;
- Il moltiplicatore comunale medio (MCM), pari all'80%;
- La media della popolazione finanziaria 2010-2014 del Comune, di 2'701 unità;
- Le risorse fiscali 2010-2014 medie pro capite del Comune, di fr. 2'301.05;
- Le risorse fiscali 2010-2014 medie cantonali, di fr. 3'836.56.

Rimasti invariati i primi due parametri (MP e MCM) rispetto al calcolo dell'anno precedente, che determinano la percentuale di diritto al contributo di livellamento, hanno influito positivamente sul contributo un lieve incremento del divario tra le risorse fiscali medie del Comune rispetto a quelle cantonali, sia l'incremento della popolazione finanziaria media.

930 Parte alle entrate della Confederazione

Nessuna osservazione.

931 Parte comunale alle imposte cantonali

441.02 Imposta immobiliare P.G. Fr. 23'188.-

Si tratta della partecipazione all'imposta immobiliare cantonale delle persone giuridiche, limitatamente alle aziende idroelettriche. In assenza di un riversamento effettivo, si è proceduto a contabilizzare per competenza la valutazione dell'imposta.

932 Parte comunale a patenti e regalie

Nessuna osservazione.

940 Interessi

322.00 Interessi passivi prestiti consolidati Fr. 107'057.06

Per il dettaglio dei prestiti vi rimandiamo alla tabella a pagina 85 del consuntivo. Il minor costo per interessi è dovuto alle condizioni favorevoli di rinnovo di un prestito venuto a scadenza e all'assenza di ulteriori prestiti considerati per l'allestimento del preventivo.

390.05 Interessi su crediti per contributi costruzione canalizzazioni Fr. 0.-

Si rimanda al commento del conto 710.390.05.

942 Immobili patrimoniali

424.00 Utili su beni patrimoniali Fr. 3'000.-

Si è proceduto a vendere ad un privato il vecchio veicolo multifunzionale Bucher BU 100, completamente ammortizzato e privo di valore contabile.

990 Ammortamenti

331.00-331.06 Ammortamenti su beni amministrativi Fr. 762'820.40

Gli ammortamenti ordinari sui beni amministrativi sono stati calcolati applicando le aliquote fissate in sede di preventivo ai valori di bilancio di inizio anno. Il totale degli ammortamenti ammonta complessivamente all'8.5% della sostanza ammortizzabile e rispetta il tasso minimo previsto all'art. 12 cpv.1 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni. Il dettaglio è consultabile alla tabella a pagina 73 del consuntivo.

361.14 Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone Fr. 246'150.-

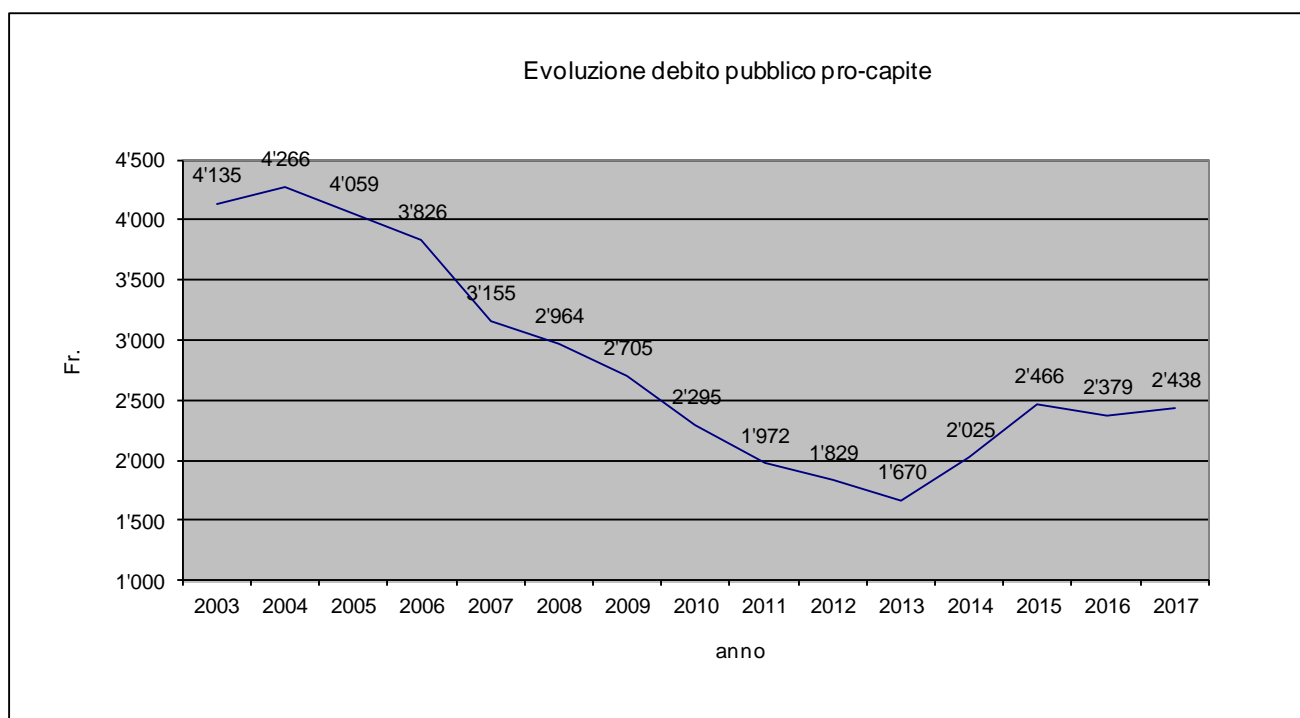
Secondo quanto contenuto nel decreto legislativo del 29.01.2014 e successivamente modificato (Bollettino ufficiale 47/2016), il contributo comunale ammonta complessivamente a fr. 38.13 milioni e resta in vigore fino al momento in cui saranno ridefiniti i compiti e i flussi finanziari tra Cantone e Comuni secondo la riforma "Ticino 2020". Il contributo comunale è ripartito in funzione della popolazione residente e del gettito d'imposta cantonale, entrambi ponderati nella misura del 50%.

Conto degli investimenti

Il consuntivo 2017 del conto investimenti registra uscite per complessivi fr. 962'249.55, mentre le entrate ammontano a fr. 92'340.75. Gli investimenti netti ammontano quindi a fr. 869'908.80.

Investimenti netti 2017		Fr.	869'908.80
Ammortamenti amministrativi	Fr.	762'820.40	
<u>Disavanzo d'esercizio</u>	Fr.	<u>-298'119.26</u>	
Autofinanziamento		<u>Fr.</u>	<u>464'701.14</u>
Variazione debito pubblico (aumento)		Fr.	405'287.66

Tenuto conto del disavanzo d'esercizio, che influisce negativamente sull'autofinanziamento¹, gli investimenti sono stati finanziati con mezzi propri nella misura del 53.42%. Ne segue un aumento del debito pubblico, il cui valore pro capite rimane sempre a un livello giudicato "medio".



Osserviamo che il preventivo 2017 indicava investimenti in beni amministrativi per complessivi fr. 3'562'600.-, quindi molto superiori agli investimenti effettivamente realizzati. Elenchiamo le cause principali di questa differenza:

¹ Autofinanziamento = ammortamenti amministrativi + risultato di gestione corrente

- Realizzazione passeggiata a lago (≠ fr. 50'000.-): l'uscita era prevista per il finanziamento di lavori necessari al miglioramento del percorso della passeggiata, lavori che non sono stati effettuati;
- Messa in sicurezza di alcuni camminamenti pedonali (≠ fr. 58'000.-): il camminamento pedonale su Via Stazione è stato collaudato nel mese di gennaio e nel corso dell'anno ci è pervenuto il sussidio cantonale di fr. 15'000.-. La spesa prevista a preventivo concerneva il camminamento all'imbocco di Via San Nicola, attualmente in sospeso in quanto è previsto uno studio per il doppio senso di marcia;
- Credito quadro per manutenzione strade comunali (≠ fr. 300'000.-): nel corso dell'anno non si sono effettuati lavori di manutenzione straordinaria lungo le tratte stradali programmate; inoltre, essendo il credito quadro vincolato al quadriennio 2013-2016, lo stesso non può più essere utilizzato;
- Infrastrutture dell'illuminazione pubblica (≠ fr. 45'000.-): nel 2017 non si registrano nuove uscite per il rinnovo e per il potenziamento dell'illuminazione pubblica nelle strade elencate nel messaggio municipale;
- Collegamento pedonale ciclabile Via Brere/Via Tre Case (≠ fr. 345'000.-): alla fine del mese di novembre è stata inaugurata la nuova pista ciclabile parallela alla linea FFS. Dal Cantone siamo in attesa di ricevere il riparto dei costi di tutte le liquidazioni finali;
- Concorso progetto di ampliamento Centro scolastico (≠ fr. 206'000.-): nel mese di gennaio 2018 la giuria ha attribuito alla comunità di lavoro Otto Krausbeck e Giorgio Santagostino architetti il 1° rango per il concorso di progetto per l'ampliamento e per il risanamento energetico del Centro scolastico. La maggior parte dei costi (premi e indennizzi ai primi dieci classificati) figureranno di conseguenza con il prossimo consuntivo;
- Riqualifica Via al Giardino e Via Campagne e nuova canalizzazione in Via Campagne (≠ fr. 1'083'000.-); il progetto stradale concernente la sistemazione stradale in oggetto è stato pubblicato nei primi mesi del 2018. Nel corso dell'anno non si registrano uscite;
- Cinerari al cimitero di Tenero (≠ fr. 100'000.-); alla fine dell'anno i lavori per il nuovo blocco cinerario non erano ancora iniziati.

Presentiamo gli investimenti in beni amministrativi eseguiti nel corso del 2017, suddivisi per tipologia:

- Opere del genio civile (escluse canalizzazioni)	Fr.	418'981.75
- Costruzioni edili	Fr.	34'221.25
- Veicoli	Fr.	164'814.20
- Contributi per investimenti	Fr.	295'195.95
- Uscite di pianificazione	Fr.	<u>49'036.40</u>
Totale investimenti lordi 2017	Fr.	<u>962'249.55</u>

Alle entrate del conto investimenti figurano i contributi di miglioria di Via Tre Case e di Via Gerbione, il sussidio cantonale per la sistemazione di Piazza Canevascini e il prelevamento dal fondo FER per il finanziamento parziale della Rete Bike Sharing.

Elenchiamo le opere terminate e quelle eseguite in delega nel 2017 accompagnate, dove occorre, da un breve commento:

Opere del genio civile

501.40 Messa in sicurezza camminamenti pedonali

Credito votato fr. 195'000.-; consuntivo fr. 92'376.90

Come spiegato in precedenza, i lavori in Via Stazione sono terminati e la minor spesa è dovuta ai lavori non eseguiti all'imbocco di Via San Nicolao, in attesa del progetto per il doppio senso di marcia.

501.43 Credito quadro manutenzione straordinaria strade comunali 2013-2016

Credito votato fr. 1'280'000.-; consuntivo fr. 667'189.55

Non avendo utilizzato il credito nel corso dell'anno ed essendo il medesimo vincolato al periodo 2013-2016, si procede alla liquidazione finale.

Veicoli e attrezzature

506.17 Acquisto nuovo furgone multiuso per squadra UTC

Credito votato fr. 131'500.-; consuntivo fr. 125'934.20

A seguito di un ritardo nella fornitura, nel mese di ottobre è stato fornito il nuovo veicolo multifunzionale per la squadra comunale.

506.24 Acquisto scopatrice per UTC

Delega; consuntivo fr. 38'880.-

Grazie ad un'interessante offerta si è proceduto all'acquisto del macchinario per la pulizia delle strade e dei marciapiedi comunali.

Contributi propri

560.00 Nuovo WC pubblico stazione FFS

Credito votato fr. 100'980.-; consuntivo fr. 92'000.-

Per i lavori eseguiti tra il 2016 e il 2017 ci è pervenuta, da parte delle FFS, la richiesta finale di sussidio per il nuovo WC pubblico a pagamento.

Bilancio patrimoniale

Negli attivi di bilancio, rispetto al 2016, abbiamo una diminuzione della liquidità (circa fr. 215'000.-). In tal senso va evidenziato che nel 2017, ad eccezione di un rinnovo di un prestito venuto a scadenza, non sono stati sottoscritti ulteriori prestiti; ne segue che per far fronte agli investimenti non autofinanziati si è dovuto ricorrere alla liquidità presente. A livello di crediti per tasse e imposte da incassare non si evidenziano particolari variazioni.

Nei passivi si segnala l'aumento degli impegni correnti, in particolar modo dovuto al saldo a favore del Cantone per il conto corrente Stato/Comune. I debiti a medio e a lungo termine sono diminuiti unicamente per la quota parte annuale di ammortamento del prestito LIM per la Passerella sul fiume Verzasca; per maggiori dettagli si rimanda all'apposita tabella dei debiti che al 31.12.2017 rimangono invariati a Fr. 10 milioni.

Ai finanziamenti speciali si evidenzia l'azzeramento dei contributi sostitutivi per rifugi PCi, interamente riversati al Consorzio, e l'incremento del Fondo FER; quest'ultimo, dopo il prelevamento di fr. 40'000.- per il finanziamento parziale della Rete Bike Sharing, sarà destinato prevalentemente al risanamento energetico delle Scuole comunali.

Il disavanzo d'esercizio 2017 è assorbito dal capitale proprio che passa da fr. 3'001'833.88 a fr. 2'703'714.62.

Come si può evidenziare nella tabella degli indicatori finanziari a pagina 89 del consuntivo, la quota di capitale proprio si attesta sempre a buoni livelli all'interno dei tassi raccomandati.

Presentiamo il confronto degli attivi e dei passivi al 31 dicembre 2017 e 2016:

<i>ATTIVO</i>	<i>31.12.17</i>	<i>31.12.16</i>
Liquidità	2'087'324.95	2'301'438.88
Crediti	3'576'449.75	3'586'342.07
Invest. in beni patrimoniali	34'902.50	38'813.00
Transitori attivi	217'658.95	420'652.50
Invest. in beni amministrativi	7'576'513.71	7'644'654.21
Prestiti e partecipazioni	1'224'748.03	1'224'765.11
Contributi per investimenti	1'430'462.36	1'290'075.46
Altre uscite attivate	70'302.41	35'443.33

<i>PASSIVO</i>	<i>31.12.17</i>	<i>31.12.16</i>
Impegni correnti	717'335.68	325'149.70
Debiti a breve termine	0.00	0.00
Debiti medio/lungo termine	10'125'200.00	10'135'600.00
Debiti per gestioni speciali	47'361.05	47'266.50
Accantonamenti	0	262'371.00
Transitori passivi	259'354.97	410'794.74
Impegni verso fin. speciali	2'365'396.34	2'359'168.74
Capitale proprio	2'703'714.62	3'001'833.88

Per i dettagli di bilancio rimandiamo alle pagine da 77 a 83 del consuntivo.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
--

Il consuntivo del conto di gestione corrente 2017 dell'Azienda acqua potabile chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 392'164.15, con fr. 837'709.55 alle entrate e fr. 445'545.40 alle uscite.

Rispetto al preventivo le entrate aumentano di fr. 92'009.55 (+ 12.3%) e le uscite di fr. 45'735.40 (+ 11.4%).

L'importante avanzo d'esercizio è anche condizionato dal basso volume di ammortamenti, dal momento che l'investimento della rete di distribuzione è completamente ammortizzato e le nuove opere non sono ancora terminate. Si ricorda che, a differenza del Comune, gli investimenti dell'Azienda vanno ammortizzati a quote costanti a decorrere dall'anno successivo la liquidazione dei lavori; ad eccezione delle uscite di liquidità, la ripercussione sui conti avverrà quindi a partire dall'esercizio contabile 2019.

L'Azienda, avendo rimborsato interamente il debito nei confronti del Comune, è a tutti gli effetti indipendente a livello economico. L'autofinanziamento, di complessivi fr. 442'681.15 (fr. 657'148.96 nel 2016), non ha permesso di coprire la totalità degli investimenti eseguiti (fr. 762'232.-); le buone riserve hanno però permesso all'Azienda di far fronte interamente alle uscite tramite la propria liquidità.

La capacità di autofinanziamento, anche a fronte di importanti uscite per investimenti futuri, dovrebbe permettere all'Azienda una certa autonomia.

L'ottimo stato di salute dei conti ha fatto ulteriormente incrementare a fr. 2'243'471.74 la riserva di capitale proprio, che potrà rivelarsi utile in eventuali periodi di difficoltà con i quali ci si potrebbe confrontare in futuro.

Conto gestione corrente

312.01 Energia elettrica Fr. 30'354.60

Nel 2017 il consumo di energia elettrica è ritornato ai livelli preventivati in quanto non si sono registrati particolari problemi di siccità tali da costringere l'Azienda ad un maggior pompaggio dall'acquedotto delle Brere. Rispetto allo scorso anno il costo per energia elettrica della stazione di pompaggio Brere è infatti diminuito di fr. 16'040.- (- 40%) e il consumo degli altri serbatoi è leggermente aumentato di fr. 1'444.- (+ 21%).

313.01 Carburante veicoli Fr. 515.95

Questo nuovo conto, assente nel preventivo, è stato creato per una più corretta imputazione contabile dei costi per il carburante del nuovo veicolo dell'Azienda, acquistato nel corso dell'anno. Per i dettagli vi rimandiamo al commento del conto degli investimenti.

314.00 Manutenzione rete di distribuzione Fr. 145'246.55

Nel 2017 si sono resi necessari importanti lavori di manutenzione non previsti che hanno provocato un importante superamento dei costi preventivati. In particolare si evidenzia:

- Fr. 18'000.- (IVA esclusa) per la messa in conformità delle camere di rottura sul tratto delle sorgenti Mulini;
- Fr. 20'189.05 (IVA esclusa) per i lavori di sostituzione della condotta in Via Campeì, eseguiti in concomitanza con i lavori della Società Elettrica Sopracenerina.

Oltre ai lavori sopra elencati nel corso dell'anno si sono verificate molte rotture su diversi tratti della rete.

314.01 Manutenzione idranti e saracine Fr. 23'032.55

Oltre all'importo fisso versato per il contratto di manutenzione degli idranti, nel corso dell'anno lungo Via Contra si sono effettuati alcuni lavori di posa o di spostamento di idranti e saracine.

315.01 Manutenzione veicoli Fr. 370.35

Come per il conto 313.01 Carburante veicoli, si è creato il conto per i costi concernenti la manutenzione del nuovo veicolo dell'Azienda. Per il 2017 il costo si riferisce unicamente alla ricarica della tessera dell'autolavaggio automatico.

318.02 Diversi Fr. 15'695.45

Nel conto figurano il costo per il progetto, menzionato a preventivo, del collegamento idraulico con Gordola di fr. 9'953.70 (IVA esclusa) e alcuni costi diversi, tra i quali:

- Nuovo computer portatile + stampante	Fr. 1'556.25
- Armadi ufficio	Fr. 1'176.60
- Giornata di visita agli acquedotti	Fr. 757.30
- Tablet per la gestione remota della rete	Fr. 828.95

318.10 Prestazioni UTC Fr. 95'600.-

Presentiamo la ripartizione delle prestazioni effettuate dall'UTC per l'Azienda acqua potabile:

Personale	Totale Fr.
Operaio comunale (80% + indennità picchetto)	81'400.-
Prestazioni aiuto tecnico comunale	14'200.-

331.00 Ammortamenti Fr. 50'517.-

La tabella alla pagina seguente indica il dettaglio degli ammortamenti sulle singole opere, calcolati conformemente all'articolo 27 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni.

Opera	Valore iniziale	Valore a bilancio 01.01.17	Tasso ammortamento	Importo ammortamento	Uscite inv 2017	Entrate inv 2016	Valore a bilancio 31.12.17
Rete di distribuzione	6'500'000.00	1.00	5.00%	0.00			1.00
Rete di distribuzione in Via Tre Case	252'431.35	165'302.50	5.00%	12'622.00			152'680.50
Sistema di lettura radiotrasmissa	134'024.85	1.00	35.00%	0.00			1.00
Nuova condotta in Via Brughiera	121'679.15	109'511.15	5.00%	6'084.00			103'427.15
Condotta Via Vigne, Via Tre Case e Via Verbano	66'587.45	26'968.35	5.00%	3'329.00			23'639.35
Sostituzione condotta in Via Campeì	55'692.45	54'300.45	2.50%	1'392.00			52'908.45
Rivestimento vasche e camere di rottura	53'703.80	45'648.80	5.00%	2'685.00			42'963.80
Sostituzione condotta Via Brughiera	49'210.85	36'905.85	5.00%	2'461.00			34'444.85
Piano generale dell'acquedotto (PGA)	46'296.30	27'778.30	20.00%	9'259.00			18'519.30
Impianto disinfezione UV al Carcale	31'500.00	7'875.00	15.00%	4'725.00			3'150.00
Condotta in Via alla Costa	29'860.45	9'704.10	5.00%	1'493.00			8'211.10
Risanamento intonaco interno bacino al Falò	29'201.60	15'331.40	5.00%	1'460.00			13'871.40
Nuovo impianto UV al Falò	28'704.40	1.00		0.00			1.00
Risanamento vasche bacino alla stazione di pompaggio	23'912.70	7'768.60	5.00%	1'196.00			6'572.60
Nuova tubazione in Via del Sole	23'251.50	18'599.50	5.00%	1'163.00			17'436.50
Lavori di miglioria al bacino Fraccia	22'081.15	16'561.15	5.00%	1'104.00			15'457.15
Sistemazione sorgenti Carcale	19'311.90	6'273.00	5.00%	966.00			5'307.00
Impianto disinfezione acqua UV	17'570.00	1.00		0.00			1.00
Quota parte investimenti pozzi intercomunali	14'516.10	1.00	7.00%	0.00			1.00
Sostituzione condotta al Carcale	11'552.95	4'678.25	5.00%	578.00			4'100.25
Stazione di pompaggio in zona Fanghi		2'186.55	5.00%	0.00	369'757.00		371'943.55
Potenziamento condotta in zona Costa		0.00	2.50%	0.00	235'227.25		235'227.25
Progetto di potenziamento della rete idrica		46'296.30	5.00%	0.00	46'296.30		92'592.60
Nuova condotta in zona al Falò		12'500.00	2.50%	0.00	50'643.50		63'143.50
Nuovo sistema informatico gestione acquedotto		0.00	20.00%	0.00	33'021.90		33'021.90
Nuovo veicolo ACAP		0.00	12.50%	0.00	27'286.05		27'286.05
Totali		614'202.25		50'517.00	762'232.00	0.00	1'325'917.25

365.00 Contributo di solidarietà Fr. 5'000.-

Come indicato a preventivo, l'Azienda ha donato il contributo di solidarietà all'Associazione Aiutiamo i Bambini che opera in Repubblica Dominicana, per la costruzione di un pozzo con cisterna per l'acqua per il centro infantile "Los Amiguitos de Cristo", attorno alla città di Montellano, nella regione di Puerto Plata.

434.00/434.03 Tasse di abbonamento e di consumo Fr. 662'098.70

Ad eccezione del consumo delle economie domestiche (tariffa A), si nota un leggero aumento globale dei conti indicati. In particolare la tassa di abbonamento per economie domestiche (tariffa A), applicata in base alla superficie abitabile dell'alloggio, registra un incremento importante a seguito delle recenti costruzioni.

434.07 Tassa di allacciamento Fr. 93'566.10

Nel corso del 2017 sono stati in particolare emessi degli acconti importanti per 2 stabili abitativi di recente costruzione.

Conto degli investimenti

Il conto degli investimenti 2017 dell'Azienda presenta uscite per complessivi fr. 762'232.- e nessuna entrata. Il preventivo indicava invece un totale di uscite di fr. 2'622'000.-. Le ragioni dei minori investimenti sono le seguenti:

- I lavori per la realizzazione della stazione di pompaggio zona Fanghi sono terminati ma non sono ancora pervenute le liquidazioni finali dei lavori (≠ fr. 327'000.-);
- Per il progetto relativo al potenziamento idrico di Contra e Collina (≠ fr. 194'000.-), nel corso dell'anno abbiamo ricevuto solo un'ulteriore richiesta d'acconto di fr. 50'000.-;
- Per la realizzazione del nuovo serbatoio in zona Falò è prevista la richiesta del credito di fr. 2'100'000.- nel corso del 2018 (≠ fr. 1'500'000.-).

Nel corso dell'anno si è inoltre proceduto ad aggiornare il nuovo sistema informatico per la gestione dell'acquedotto (fr. 33'021.90, delega 2016) e ad acquistare il nuovo veicolo VW Caddy (fr. 27'286.05, delega 2017).

Bilancio

Il dettaglio del bilancio figura alle pagine da 100 a 102 del consuntivo.

Con l'ulteriore avanzo d'esercizio, di fr. 392'164.15, il capitale proprio passa da fr. 1'851'307.59 al 31 dicembre 2016 a fr. 2'243'471.74 al 31 dicembre 2017.

*

*

*

Proposta di risoluzione

Con queste premesse vi preghiamo di risolvere:

1. Sono approvati i conti consuntivi 2017 del Comune, conto di gestione corrente, che presenta un disavanzo d'esercizio di fr. 298'119.26.
2. Sono approvati i conti consuntivi 2017 del Comune, conto degli investimenti, che presenta uscite per complessivi fr. 962'249.55 ed entrate pari a fr. 92'340.75.
3. E' approvato il bilancio del Comune al 31 dicembre 2017, con un totale di attivi e passivi di fr. 16'516'481.92.
4. E' approvata la liquidazione finale relativa alla messa in sicurezza dei camminamenti pedonali, di fr. 92'376.80, conto 620.501.40.
5. E' approvata la liquidazione finale relativa al credito quadro per la manutenzione straordinaria delle strade comunali 2013-2016, di fr. 667'189.55, conto 620.501.43.
6. E' approvata la liquidazione finale relativa all'acquisto del nuovo furgone per la squadra UTC, di fr. 125'934.20, conto 620.506.17.
7. E' approvata la liquidazione finale relativa all'acquisto della scopatrice per l'UTC, di fr. 38'880.-, conto 620.506.24.
8. E' approvata la liquidazione finale relativa al contributo per la realizzazione del nuovo WC pubblico alla stazione FFS, di fr. 92'000.-, conto 090.560.00.
9. Sono approvati i conti consuntivi 2017 dell'Azienda acqua potabile, conto di gestione corrente, che chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 392'164.15.
10. Sono approvati i conti consuntivi 2017 dell'Azienda acqua potabile, conto degli investimenti, che presenta uscite per complessivi fr. 762'232.- e nessuna entrata.
11. E' approvato il bilancio dell'Azienda acqua potabile al 31 dicembre 2017, con un totale di attivi e passivi di fr. 2'515'551.77.
12. E' approvata la liquidazione finale relativa alla realizzazione della nuova condotta in zona Al Falò, di fr. 63'143.50, conto 501.21.
13. E' approvata la liquidazione finale relativa all'implementazione del nuovo sistema informatico per la gestione dell'acquedotto, di fr. 33'021.90, conto 506.09.
14. E' approvata la liquidazione finale relativa all'acquisto del nuovo veicolo ACAP, di fr. 27'286.05, conto 506.10.
15. E' dato scarico al Municipio di tutta la gestione 2017.

Con ossequio.

Per il Municipio di Tenero-Contra

Il Sindaco:
Marco Radaelli

Il Segretario:
Nicola Maggetti

Allegato: consuntivo