



Municipio di S. Antonino

Via Municipio 10, 6592 S. Antonino

Tel. 091 850 20 90 cancelleria@santonino.ch

Fax 091 850 20 99 <http://www.santonino.ch>

Ccp 65-791-4

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 01/2017: Aggiornamento del preventivo 2016 dell'Amministrazione comunale con un ammortamento straordinario di fr. 875'000.00 e consuntivo 2016 dell'Amministrazione comunale

Egregio signor Presidente,
Gentili signore ed Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi 2016 dell'Amministrazione comunale che chiudono con un avanzo d'esercizio di fr. 75'465.72, dopo la contabilizzazione di un ammortamento straordinario di fr. 875'000.00.

Nello specchio riassuntivo che segue si può comprendere com'è stato conseguito il risultato d'esercizio di quest'anno. Nel capitolo dedicato all'analisi del conto di gestione presenteremo nel dettaglio i risultati dei singoli dicasteri con delle informazioni aggiuntive a supporto delle cifre esposte nel rendiconto finanziario che accompagna il presente messaggio, riassunte nello specchio qui di seguito.

Gestione corrente	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
+ Uscite correnti	7'993'133.37	7'760'734.00	7'845'982.66
+ Ammortamenti amministrativi	565'073.62	707'200.00	455'525.03
+ Ammortamenti straordinari	875'000.00	0.00	500'000.00
+ Addebiti interni	10'500.00	8'000.00	10'500.00
= Totale spese correnti	9'443'706.99	8'486'434.00	8'812'007.69
./. Entrate (senza sopravvenienze)	3'444'196.15	3'424'650.00	3'605'208.88
./. Addebiti interni	10'500.00	8'000.00	10'500.00
= Accrediti interni	5'989'010.84	5'053'784.00	5'196'298.81
./. Imposte comunali	4'917'408.75	4'917'250.00	4'680'000.00
./. Sopravvenienze	1'147'067.81	200'000.00	655'766.25
= Avanzo d'esercizio	75'465.72	73'966.00	139'467.44

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati durante l'anno, essi si situano su un buon livello (2'623'864.60 franchi) con una ulteriore progressione rispetto all'anno precedente, che colloca il comune in una fascia di investimenti elevata. A questo importo va poi tolto l'incasso di alcuni sussidi.

L'importo netto è poi contabilizzato con lo scioglimento degli accantonamenti per il FER (Fondo Energie Rinnovabili).

La cifra lorda degli investimenti risulta inferiore a quanto previsto a Piano finanziario a causa di alcune liquidazioni pervenute solo a inizio 2017 e, pertanto, sono da considerarsi in linea con le previsioni.

Nel dettaglio degli investimenti si potrà poi apprendere come sono stati distribuiti nei vari dicasteri e come è composta la cifra a consuntivo.

Investimenti	Consuntivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
+ Uscite per investimenti	2'623'864.60	4'000'000.00	2'327'756.53
./. Entrate per investimenti	81'842.28	0.00	280'000.00
= Investimenti netti	2'542'022.32	4'000'000.00	2'047'756.53
./. Scioglimento accantonamenti	21'248.70	0.00	255'957.30
= Investimenti netti	2'520'773.62	4'000'000.00	1'791'799.23

Per quanto riguarda invece la situazione patrimoniale del comune possiamo così riassumere il bilancio:

Situazioni di bilancio	Attivi	Bilancio 2016	Passivi	Bilancio 2015
Beni patrimoniali		4'537'344.07		5'493'515.32 +
Beni amministrativi		6'597'500.00		5'516'800.00 +
Capitale dei terzi			4'410'888.40	4'348'530.67 ./.
Finanziamenti speciali			1'308'464.85	1'321'759.55 ./.
Capitale proprio			5'415'490.82	5'340'025.10 ./.
Totale di bilancio		11'134'844.07	11'134'844.07	

Da questi primi specchietti riassuntivi possiamo vedere come la situazione finanziaria del Comune si sia mantenuta buona anche per il 2016 e quindi si riconferma la correttezza dell'applicazione del moltiplicatore comunale al 65% (moltiplicatore aritmetico pari al 64%).

La spesa pubblica, tolti gli ammortamenti, si attesta a fr. 7'993'133.37 che significa un maggior costo rispetto al preventivo del 2.99%. Si deve comunque precisare che l'aumento è riconducibile in gran parte a delle voci legate a delle partecipazioni cantonali e al sociale (finanziamento AVS/CM, SACD e servizi di appoggio, ecc.).

Come si potrà notare nelle spiegazioni di dettaglio dove si argomentano i sorpassi o quelle spese straordinarie e non previste, salvo qualche giustificata eccezione, la spesa a diretto controllo dell'esecutivo si è tenuta in linea con i preventivi.

Per quel che concerne le entrate, al netto delle imposte e delle sopravvenienze, registriamo in totale fr. 2'907'496.15, con una differenza rispetto al preventivo di circa fr. 1'000.00 (A titolo di confronto, alle entrate previste a preventivo vanno tolte le sopravvenienze previste).

Per quanto riguarda il gettito fiscale, in considerazione dell'andamento del mercato nella nostra zona industriale, ci si aspetta una sostanziale riconferma di quanto già espresso a preventivo e a Piano finanziario.

Premettendo comunque una certa prudenza nella valutazione, si attende un gettito fiscale per il 2016 così riassunto:

Gettito fiscale	Gettito cantonale	Moltiplicatore	Introito fiscale
+ Persone fisiche	3'465'000.00	65.00	2'252'250.00
./ Persone giuridiche	4'100'000.00	65.00	2'665'000.00
Totale gettito	7'565'000.00		4'917'250.00
+ Imposta immobiliare			467'000.00
+ Imposte personali			69'700.00
Totale introito fiscale			5'453'950.00

Analizzando i dati legati agli introiti fiscali, si può notare come si sia contabilizzato un leggero aumento del gettito rispetto al precedente consuntivo che conferma quanto previsto a preventivo e Piano finanziario. Le imposte personali sono state valutate secondo le nuove disposizioni cantonali che prevedono, dal 2016, il raddoppio delle quote pro capite da fr. 20.00 a fr. 40.00, oltre ad un normale aumento delle persone fisiche residenti nel comune.

Si rimarca come venga riconfermato un gettito delle persone giuridiche maggiore di quello delle persone fisiche.

Le sopravvenienze dai gettiti precedenti sono importanti e si giustificano con dei risultati brillanti ottenuti dalle nostre aziende negli anni passati. Trattandosi di utili maggiori conseguiti negli esercizi precedenti dalle persone giuridiche, non erano anticipatamente preventivabili e pertanto si sono ora manifestate come sopravvenienze. Le indicazioni attualmente in nostro possesso lasciano presagire ulteriori sopravvenienze negli esercizi futuri, pur immaginando un sensibile ridimensionamento.

In appendice al consuntivo si possono trovare tutti gli indicatori finanziari che confermano come la nostra situazione finanziaria possa essere giudicata positiva e solida, pur considerando la dovuta prudenza.

Indice dei contenuti nel messaggio:

Situazione patrimoniale	Pagina	4

Gestione corrente		5

Dettaglio voci della gestione corrente		7

Investimenti		16

Dettaglio voci della gestione corrente		31

Situazione patrimoniale

Situazione patrimoniale al	31.12.2016	31.12.2015
Liquidità	1'206'790.80	1'903'963.87
Crediti	2'853'018.75	3'064'780.80
Transitori attivi	477'534.52	524'770.65
Beni amministrativi	6'597'500.00	5'516'800.00
Contributi per investimenti	0.00	0.00
Altre spese attivate	0.00	0.00
Totale	11'134'844.07	11'010'315.32
Impegni correnti	586'336.90	468'712.42
Debiti a breve termine	0.00	0.00
Debiti a medio e lungo termine	3'000'000.00	3'000'000.00
Debiti per gestioni speciali	24'341.00	24'341.00
Transitori passivi	731'210.50	855'477.25
Accantonamenti a fondi di riserva	1'308'464.85	1'321'759.55
Capitale proprio	5'415'490.82	5'340'025.10
Totale	11'134'844.07	11'010'315.32

Come si denota dall'esposizione del bilancio la situazione della liquidità del comune è soddisfacente ed ha permesso di autofinanziare gli investimenti senza ricorrere ad ulteriori indebitamenti. Anche il capitale proprio è buono e, dopo la capitalizzazione dell'avanzo d'esercizio, si attesta a fr. 5'415'490.82. Segnaliamo che la SEL ha modificato l'interpretazione del capitale proprio liberando il vincolo precedente relativo al massimo di un gettito fiscale e ponendo unicamente dei vincoli di rientro nel caso di capitali propri comunali negativi.

In coda al consuntivo, come previsto dall'articolo 21 cpv. 2 RgfLOC, viene presentato il flusso dei capitali per il fondo mezzi liquidi. Questo strumento analizza la variazione della liquidità durante l'anno. Per liquidità s'intendono la piccola cassa, il conto corrente postale ed i conti correnti bancari di gestione. In particolare si può constatare l'origine dei mezzi (finanziamenti) ed il loro impiego (investimenti o riduzione dei debiti).

Dall'esposizione del conto flusso dei capitali si può notare come vi sia stata una diminuzione della liquidità a fine anno. Facendo astrazione delle naturali fluttuazioni dei crediti e dei debiti per tasse e imposte, nonché dei transitori, la diminuzione è giustificata dal finanziamento proprio degli investimenti sostenuti durante l'anno.

Da notare nel contempo come prosegue la politica cantonale di finanziamento FER (Fondo Energie Rinnovabili). L'impiego del fondo FER è stato di fr.39'548.70, dei quali fr. 21'248.70 per investimenti e fr. 18'300.00 a favore della Gestione corrente. Nella tabella investimenti si possono evincere quali siano stati attribuiti al FER. Dopo gli impieghi l'accantonamento FER disponibile è pari a fr. 460'266.85.

Conto di Gestione Corrente

Dicastero	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Differenza Con. / Prev.	Consuntivo 2015
Amministrazione generale	875'131.76	837'350.00	37'781.76 4.51	863'937.32
Sicurezza pubblica	403'040.34	451'020.00	-47'979.66 -10.64	354'141.71
Educazione	1'516'423.10	1'487'460.00	28'963.10 1.95	1'454'006.55
Cultura e tempo libero	152'124.50	134'710.00	17'414.50 12.93	140'561.80
Salute pubblica	90'436.00	81'700.00	8'736.00 10.69	95'301.65
Previdenza sociale	1'581'430.66	1'337'700.00	243'730.66 18.22	1'323'229.73
Traffico	1'127'012.66	1'124'300.00	2'712.66 0.24	1'147'138.30
Protezione dell'ambiente	300'120.84	259'640.00	40'480.84 15.59	292'546.97
Economia pubblica	-476'590.75	-482'670.00	6'079.25 -1.26	-468'088.55
Finanze e imposte (*)	-5'644'594.83	148'774.00		-5'342'242.92
Risultato d'esercizio	Avanzo	75'465.72		Avanzo
				139'467.44
<i>(*) così ripartito:</i>				
<i>Finanze (entrate e uscite)</i>	<i>-1'630'559.70</i>	<i>-558'426.00</i>	<i>-1'072'133.70</i>	<i>-1'120'767.95</i>
<i>Ammortamenti</i>	<i>1'440'073.62</i>	<i>707'200.00</i>	<i>732'873.62</i>	<i>955'525.03</i>
<i>Imposte</i>	<i>-5'454'108.75</i>			<i>-5'177'000.00</i>

La tabella sopra indica il saldo netto fra costi e ricavi dei singoli dicasteri. Per l'indicazione delle voci al lordo (dettaglio dei costi e dei ricavi), rimandiamo ai conti consuntivi a pagina 1 della seconda sezione.

Se analizziamo il dettaglio delle cifre esposte a pagina 1 del presente messaggio, constatiamo come le uscite correnti siano pari a fr. 9'443'706.99 con uno scostamento dal preventivo di fr. 957'272.99 pari al 11.28%, dal quale poi va tolto l'ammortamento straordinario che, rispetto alla spesa pubblica messa a preventivo, presenta un minor costo di fr. 82'272.99. Lo scostamento, inferiore al 1%, è influenzato dai minori ammortamenti effettuati (conseguenza del precedente ammortamento straordinario contabilizzato nel 2015), ma, come visto in precedenza, si attesta al 2.99% se ricondotto alle uscite monetarie (Uscite correnti).

Ritenuta la crescita di alcune voci legate al gettito fiscale, il contenimento della spesa pubblica è più che soddisfacente. Sul fronte delle entrate, al di là delle sopravvenienze, si è avuta la quasi totale riconferma delle diverse voci con alcune diminuzioni puntuali, compensate da altrettante maggiori entrate.

Come detto in precedenza, gli ammortamenti hanno registrato un minor costo, al netto dell'ammortamento straordinario, pari a fr. 142'126.38 che, per questa voce, equivale a un risparmio del 20.09%. Gli ammortamenti correnti sono in linea con le disposizioni della SEL fissandosi al 10.24% della massa ammortizzabile (ammortamento minimo 8%). La percentuale di ammortamento, considerato sia quello ordinario che quello straordinario, si fissa al 26.10%.

Questo nuovo ammortamento straordinario solidifica la sopportabilità degli investimenti futuri. Gli investimenti, infatti, generano attivi fissi da ammortizzare con un tasso minimo (vedi disposizioni cantonali: tasso minimo 8%). Questi importanti ammortamenti non pianificati permettono di diminuire il costo futuro degli ammortamenti minimi (conto 990 331.001) generati dai passati e nuovi investimenti pianificati.

Quanto sopra si evince pure dal confronto delle cifre complessive dei singoli dicasteri dove si denota come non ci siano dei forti scostamenti fra consuntivo e preventivo.

Indice	2012	2013	2014	2015	2016	Valutazione
Copertura delle spese correnti	3.70 %	1.60 %	5.60 %	1.60 %	0.80%	Positiva
Ammortamenti beni amministrativi	22.80 %	9.40 %	29.90 %	20.40 %	26.10%	Nelle prescrizioni
Quota interessi	-0.03 %	-0.02 %	-0.03 %	-0.02 %	0.01%	Bassa
Quota degli oneri finanziari	10.20 %	4.80 %	15.00 %	4.90 %	6.00%	Media
Grado di autofinanziamento	119.90 %	35.80 %	643.00 %	61.10 %	60.10%	Problematico
Capacità di autofinanziamento	14.20 %	6.50 %	20.60 %	12.30 %	16.00%	Media
Debito pubblico pro capite in fr.	-320.00	54.00	-225.00	72.00	476.00	Basso
Quota di capitale proprio	42.30 %	43.70 %	46.40 %	48.50 %	48.60%	Eccessiva
Quota di indebitamento lordo	43.50 %	48.10 %	37.20 %	34.00 %	32.00%	Molto buona
Quota degli investimenti	13.30 %	16.50 %	18.80 %	23.50 %	25.30%	Elevata

Commenti di dettaglio

INDICAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Osservazioni iniziali

In sede di commento di dettaglio alle spese si è partiti dal principio di dare una giustificazione a tutte le voci che non sono state preventivate o eccedano il 10% di quanto esposto in sede di preventivo 2016. In aggiunta a ciò sono pure proposti alcuni commenti su voci particolari.

Questi primi commenti di dettaglio riguardano quelle spese che ricorrono in diversi dicasteri. In seguito entreremo nel dettaglio specifico per ogni dicastero.

303.001 - Contributi AVS + AD + Assegni

Il calcolo dei contributi per AVS, AD e assegni figli avviene secondo le prescrizioni della Cassa Cantonale calcolati sulla massa salariale assoggettabile al lordo AVS, dedotto il premio recuperato dai dipendenti secondo le prescrizioni di legge e del regolamento comunale per i dipendenti del comune.

304.001 - Contributi Cassa Pensione

In questa voce di spesa vengono calcolati i contributi a carico del comune per la previdenza professionale dei suoi dipendenti. Il premio è calcolato secondo la massa salariale legata ai singoli dipendenti assoggettabili alla previdenza professionale.

305.001 - Premi assicurazioni infortuni e malattia

Il calcolo dei contributi per gli infortuni e perdita di guadagno a causa di malattia avviene secondo le prescrizioni della SUVA, per le coperture sugli infortuni del personale escluso i docenti che sono assicurati collettivamente presso l'Assicurazione Zurigo, e dell'Assicurazione Helsana che copre le indennità di perdita di guadagno causa malattia. Il costo è calcolato sulla massa salariale assoggettabile al lordo AVS, dedotto il premio recuperato dai dipendenti secondo le prescrizioni di legge e del regolamento comunale per i dipendenti del comune.

319.004 - Progettazioni particolari

In questa voce sono registrate quelle progettazioni particolari ai quali il Municipio attinge in gestione corrente senza stanziare una delega di investimento. La voce è definita a preventivo sotto il dicastero traffico (620) poiché ne è il principale beneficiario, ma nel corso dell'anno può presentarsi il caso di studi specifici anche negli altri dicasteri. Il costo totale di queste spese è pari a fr. 79'346.30, ma va rimarcato come oltre 50'000.00 franchi riguardano una modifica di PR fatta per conto del Comune di Camorino laddove sono proprietari di una particella del loro acquedotto sita nel nostro comune che ha richiesto un intervento. Questo importo è poi stato rifatturato a Camorino con il relativo recupero integrale dei costi. Considerato come i dicasteri toccati siano molteplici, nelle spiegazioni di dettaglio, verranno illustrati i motivi che giustificano le singole spese.

436.001 - Recupero per assenze malattia e infortuni

Nei singoli dicasteri, sotto questa voce, vengono rilevati i rimborsi delle assicurazioni per gli infortuni o le malattie dei dipendenti. Ricordiamo che il comune è assicurato con il rimborso degli infortuni dal terzo giorno e dal trentesimo in caso di assenza per malattia. L'assenza dei docenti viene conteggiata diversamente poiché l'assicurazione interviene a sovvenzionare le supplenze che ne derivano.

461.001 - Sussidio stipendi

Dal 2011 il sussidio degli stipendi è stato modificato e ora viene determinato in diretta corrispondenza con il numero delle sezioni presenti nella scuola dell'infanzia e in quella elementare. Gli importi ammontano a fr. 81'040.— per la SI, da notare che noi abbiamo diritto al sussidio pieno poiché dotati di refezione, e fr. 86'428.— per la SE. Nel caso vi sia un cambiamento del numero di sezioni fra un anno scolastico e l'altro, si considerano i 2/3 per l'inizio anno e 1/3 per la seconda parte. L'importo finale del sussidio è poi calcolato applicando un coefficiente fissato in ragione del 43% che tiene conto di alcuni fattori fra cui la forza finanziaria.

Dicastero **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
314.002	Manutenzione magazzini comunali	1'050.00	3'482.05

Il sorpasso è da ricondurre a un intervento di manutenzione straordinaria ai portoni del magazzino di fr. 2'592.00.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
318.001	Spese postali	24'000.00	27'629.30

Il sorpasso è da ricondurre a una fattura di fr. 4'145.35 per spese postali, giunta nel 2017, ma che riguardava l'anno precedente dove si registrò un risparmio di spesa.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
318.005	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse di giudizio	10'000.00	17'691.70

Il Municipio è stato sollecitato su diverse tematiche dove si è richiesto l'intervento di una consulenza legale. L'importo è comunque sensibilmente inferiore a quanto richiesto l'anno precedente. In aggiunta a questo va anche considerato come sia stata effettuata una spesa per una consulenza mirata concernente il nuovo ROD per fr. 7'490.90 richiesta nel 2014.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
318.006	Spese esecutive	15'000.00	17'241.80

Le spese esecutive sono formate dalle spese vive per l'adozione di procedure d'incasso forzate verso i contribuenti morosi e dalle prestazioni richieste dalla nostra ditta d'incassi per quelle pratiche particolarmente complesse.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
318.009	Organo di revisione contabile	5'500.00	8'100.00

La maggior spesa è da ricondursi, in parte, alla raccomandazione della SEL sull'avvalersi di un'ulteriore revisione mirata su tematiche sensibili diverse da quella della revisione ordinaria dei conti del comune introdotta con questo esercizio e, per il rimanente, alla certificazione dei dati presentati con il Piano finanziario.

Dicastero **SICUREZZA PUBBLICA**

100 - PROTEZIONE GIURIDICA

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
318.010	Aggiornamento misurazione catastale	20'000.00	28'340.80

Da questo esercizio si è demandato all'ufficio del Geometra revisore l'incasso delle misurazioni catastali da loro eseguite. Per questo motivo il costo è sensibilmente diminuito rispetto agli anni passati, ma si contrappone pure l'azzeramento della corrispettiva voce di ricavo (100 - 434.001). Va anche detto che a priori è difficile stimare in modo preciso l'ammontare delle misurazioni catastali a nostro carico giacché direttamente collegato al numero e al tipo di prestazioni richieste.

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
318.013	Videosorveglianza	15'000.00	17'763.00

Oltre al canone normale della videosorveglianza sono stati eseguiti due interventi straordinari (ricollocazione telecamere) che hanno comportato il superamento della voce di preventivo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
352.011	Autorità regionale di protezione 15	15'000.00	19'036.30

Il costo dell'ARP è direttamente collegato al numero di casi che vengono aperti. Si constata come questi siano in crescita costante e da qui v'è stato l'adeguamento a preventivo 2017.

140 - POLIZIA DEL FUOCO

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
314.001	Manutenzione stabili e strutture	Non previsto	6'383.90

La spesa, non prevista, riguarda una serie di manutenzioni/revisioni agli idranti.

Dicastero **EDUCAZIONE**

200 - SCUOLA MATERNA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
313.020	Refezione scolastica	37'000.00	42'941.65

Il sorpasso va giustificato con il numero crescente di bambini che usufruiscono del servizio della mensa. Alla crescita di questa voce di spesa si contrappone l'aumento dei ricavi per pasti della refezione (200 432.001).

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
436.005	Recupero docenti attivi in altre sedi	58'000.00	35'265.10

Questa voce di ricavo è diminuita sensibilmente poiché non vi sono più, a partire dal 1.9.2016, docenti attivi in altre sedi. Di conseguenza si denota pure come sia diminuita la voce degli stipendi dei docenti (200 302.001)

210 - SCUOLE PUBBLICHE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
318.300	Spese per manifestazioni culturali e ricreative	Non previsto	9'897.40

Questa spesa si riconduce ad un evento straordinario promosso dall'istituto scolastico nell'anno 2015/2016 laddove è stata organizzata una settimana di attività pedagogica in collaborazione con il circo Lollypop, specializzato in questo tipo di attività con istituti scolastici.

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
319.004	Studi e progettazioni particolari	Non previsto	4'234.10

La spesa riguarda il termine dello studio "Piano di Mobilità Scolastica", promosso dal Municipio per studiare la situazione legata alla sicurezza della mobilità scolastica degli allievi sul tragitto casa / scuola.

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
319.006	Ciclo d'istruzione "Le parole non dette"	Non previsto	6'100.00

Nel Preventivo 2017 si è proceduto a creare la voce di costo che racchiude le due attività "Le parole non dette" e "Sono unico e prezioso" volte alla sensibilizzazione dei bambini al fine di anticipare eventuali situazioni di abusi. Nel consuntivo 2016 si è quindi deciso di estrapolare queste spese dal costo dove erano usualmente contabilizzate (210 317.020).

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
436.005	Recupero docenti attivi in altre sedi	Non previsto	10'430.00

Questa voce di ricavo riguarda un docente che aveva la doppia attività anche in un altro istituto scolastico e dove noi facevamo da comune sede.

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
439.001	Altri ricavi	500.00	2'962.00

Durante l'anno il docente di educazione fisica ha promosso un'attività supplementare sul mezzogiorno che è stata finanziata da Gioventù e Sport ed è stata contabilizzata sotto questa voce.

Dicastero **CULTURA E TEMPO LIBERO**

300 - PROMOZIONE CULTURALE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
319.004	Studi e progettazioni particolari	Non previsto	5'400.00

Questa spesa riguarda l'assistenza del progettista per lo sviluppo del nuovo progetto di cucina presso la Sala Multiuso.

330 - PARCHI PUBBLICI E SENTIERI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
314.001	Manutenzione stabili e strutture	10'000.00	14'189.25

Il numero dei parchi dove eseguire delle manutenzioni è aumentato e, pertanto, anche la spesa tende a crescere. Nel preventivo 2017 questa voce è stata adeguata.

Dicastero **SALUTE PUBBLICA**

490 - ALTRI COMPITI DELLA SALUTE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
318.400	Contributo Croce Verde	63'000.00	67'557.00

Il costo in questione è legato a quanto richiesto dalla Croce Verde per il suo finanziamento. Oltre alla richiesta di acconto per l'anno 2016, si è contabilizzato il costo del conguaglio 2015. Considerato come la voce a consuntivo non sia oggettivamente determinabile con sufficiente precisione, non si sono fatti ulteriori accantonamenti per l'anno in corso e ci si limiterà a registrare i conguagli al momento della richiesta.

Dicastero **PREVIDENZA SOCIALE**

500 - ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
361.001	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	514'800.00	783'329.80

Il costo di questa voce è del 9% del gettito fiscale 2014. Il forte aumento è da ricondursi alla prevedibile crescita del gettito stesso. Attualmente non è ancora disponibile il gettito accertato del 2014, ma una valutazione porta a ipotizzare una voce di costo pari a quanto esposto a consuntivo.

Dicastero **TRAFFICO**

620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
314.003	Manutenzione strade comunali, posteggi, piazze	155'000.00	211'016.80

Si rimarca con piacere una diminuzione rispetto al costo dell'anno precedente, pur mantenendo ugualmente un sorpasso importante alla voce di preventivo. Analizzando le cifre si nota come il costo della mera manutenzione si aggira attorno alla voce di preventivo. A ciò però si aggiungono le spese per la pulizia delle strade, del taglio della vegetazione, ecc. che non sono prettamente spese legate alla manutenzione fine a sé stessa. I forti investimenti sul campo stradale, con il rifacimento di numerose strade, dovrebbe portare a medio termine al contenimento di questa spesa.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
319.004	Studi e progettazioni particolari	5'000.00	7'170.25

In questa voce sono state contabilizzate due fatture, la prima concernente la possibile introduzione della zona 30 in via Essagra e una seconda per delle spese legate al Piano viario del Bellinzonese.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
330.001	Perdita su tasse emesse	<i>Non previsto</i>	3'220.00

Una richiesta di rifusione spese non ha potuto essere incassata e abbiamo ricevuto un attestato di carenza beni con la conseguente contabilizzazione della perdita subita.

650 - TRAFFICO REGIONALE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
361.005	Comunità tariffale	25'000.00	35'896.00

Il sorpasso è da ricondursi all'aumento delle spese per la comunità tariffale, valutate in fr. 30'000.00 per l'anno 2016, e un maggior costo a conguaglio per l'anno 2015 rispetto a quanto venne valutato nel precedente consuntivo.

Dicastero **PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**

710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
480.001	Prelevamento per manutenzione straordinaria fognatura	<i>Non previsto</i>	39'000.00

Questo scioglimento dell'accantonamento per manutenzione straordinaria della fognatura va a coprire la differenza di costo fra il preventivo e il consuntivo della voce manutenzione impianti fognatura (710 314.070).

720 - ELIMINAZIONE RIFIUTI

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
311.001	Acquisto macchine, mobili e attrezzature	3'000.00	7'184.15

Il maggior costo è riconducibile alla creazione di una nuova cupola per il punto di raccolta in via Essagra.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	3'500.00	13'117.55

Il maggior costo è riconducibile a delle spese di manutenzione straordinarie sostenute alla piazza di raccolta principale in centro paese e al lavaggio/disinfestazione dei vari cassonetti di nostra proprietà.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
319.070	Ripresa IVA - Imposta precedente	15'800.00	18'044.40

Questa voce contabilizza la differenza di imposta precedente recuperabile in funzione del deficit di copertura fra tasse causali e costo del servizio spazzatura che, ai sensi della LIVA, risulta a tutti gli effetti un sussidio indiretto del servizio.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
319.072	Costo straordinario gestione sacchi rifiuti	<i>Non previsto</i>	3'794.10

Il problema verificatosi nel dicembre del 2015, con la contestazione della fornitura dei sacchi da parte del nostro precedente fornitore, è concluso. Le spese sostenute nel 2016 sono sostanzialmente quasi tutte per l'assistenza legale. In giudizio siamo riusciti a ottenere ragione e farci rifondere l'importo di fr. 7'500.00 (720 436.010), poi incassato a inizio 2017.

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
436.010	Rimborso danni da terzi	<i>Non previsto</i>	7'500.00

Questo importo rappresenta la rifusione delle spese avute per il danno arrecatoci con la fornitura difettosa del dicembre 2015 e accordataci in giudizio dalla Pretura di Bellinzona.

750 - ARGINATURE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
314.071	Manutenzione riali e canali	6'000.00	15'660.00

La spesa riguarda un lavoro straordinario resosi necessario su un riale.

790 - PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
318.005	Consulenze_ perizie legali_ finanziarie e tasse di giudizio	Non previsto	2'134.00

Nel corso dell'anno sono stati richiesti tre interventi del nostro pianificatore e in questa voce sono contabilizzate le relative fatture. Questo tipo di spesa avviene in modo puntuale e non può essere stimato a priori in sede di preventivo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
319.004	Studi e progettazioni particolari	Non previsto	50'844.35

Per conto del comune di Camorino si è proceduto a una variante di PR al fine di permettergli un intervento su una sorgente del loro acquedotto. La posizione è neutra poiché, ai costi qui contabilizzati, si contrappone la refusione integrale di quanto anticipato (vedi conto 790 439.001).

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
439.001	Altri ricavi	Non previsto	50'844.35

Rifusione da parte del comune di Camorino dei costi sostenuti per la variante di PR (790 319.004).

Dicastero ECONOMIA PUBBLICA

860 - ENERGIA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
319.004	Studi e progettazioni particolari	Non previsto	11'697.60

Questo importo rappresenta le ultime spese per la certificazione del nostro comune quale Città dell'energia, label ottenuto sul finire del 2015.

Dicastero FINANZE E IMPOSTE

900 - IMPOSTE

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
400.003	Imposte dirette sopravvenienze	200'000.00	1'147'067.81

Il gettito fiscale del comune è fortemente dipendente da quello delle persone giuridiche che da qualche tempo ha addirittura superato quello delle persone fisiche. La valutazione di questo potenziale d'imposta è complesso e considerato in maniera prudentiale. Gli anni precedenti sono stati estremamente positivi e hanno permesso la contabilizzazioni di questo importante risultato come sopravvenienze. Le sopravvenienze sono riferite a tassazioni già accertate. Viste le premesse e quanto a nostra conoscenza, è pensabile, pur mantenendo un'ottica prudentiale, attendersi negli anni a venire ulteriori sopravvenienze, comunque già previste a Piano finanziario.

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
400.005	Imposte personali	Non previsto	69'700.00

Nell'anno fiscale 2016 è stata raddoppiata la quota di imposta personale. Da qui la valutazione raddoppiata, tenuto anche conto di un aumento legato all'andamento demografico.

930 - QUOTA PARTE ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
441.002	Tassa utili immobiliari	20'000.00	89'766.60

La tassa sugli utili immobiliari scomparirà nei prossimi anni poiché il Cantone non procederà più alla redistribuzione ai comuni della loro quotaparte, come annunciato nelle misure di risanamento delle finanze cantonali.

940 - INTERESSI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
322.200	Interessi passivi - Prestito al 31.12.2025 - 0.51%	Non previsto	10'200.00

Sul finire del 2015 si è proceduto al rinnovo dei prestiti fissi con dei tassi sensibilmente inferiori alla situazione precedente grazie alla particolare situazione dei tassi d'interesse.

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
322.201	Interessi passivi - Prestito al 31.12.2020 - 0.35%	Non previsto	3'500.00

Sul finire del 2015 si è proceduto al rinnovo dei prestiti fissi con dei tassi sensibilmente inferiori alla situazione precedente grazie alla particolare situazione dei tassi d'interesse.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
421.001	Interessi di mora imposte	13'000.00	-18'926.10

In questo conto vengono contabilizzati gli interessi di mora sul pagamento delle imposte e gli interessi remunerativi. Nell'esercizio corrente gli interessi remunerativi a favore dei contribuenti hanno superato quelli di mora.

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
421.002	Interessi per prestiti AAP	24'000.00	7'931.90

L'abbassamento dei tassi sui prestiti fissi del comune hanno avuto, di riflesso, un netto abbassamento del costo per interessi legato all'Azienda acqua potabile.

990 - AMMORTAMENTI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
331.001	Ammortamenti	707'200.00	565'073.62

L'ammortamento è calcolato come al dettaglio della tabella ammortamenti in allegato al consuntivo. L'ammortamento medio sulla sostanza è pari a circa il 10% e in linea con le prescrizioni della SEL.

Conto	Descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
332.001	Ammortamenti supplementari	Non previsto	875'000.00

In considerazione della straordinarietà del risultato, si è optato per un ulteriore ammortamento straordinario della sostanza fissa.

Conto degli investimenti

Gli investimenti nel corso del 2016 hanno toccato diversi dicasteri come dal riepilogo seguente:

Dicastero	Uscite		Entrate	
	Costo	%	Ricavo	%
Amministrazione generale	12'993.75	0.50	0.00	0.00
Educazione	565'148.20	21.54	38'403.75	37.25
Cultura e tempo libero	58'072.60	2.21	0.00	0.00
Traffico	1'365'246.15	52.03	64'687.23	62.75
Protezione dell'ambiente	622'403.90	23.72	0.00	0.00
Totale	2'623'864.60	100.00	103'090.98	100.00
Investimento netto	2'520'773.62			
./. Ammortamenti	1'440'073.62			
Saldo del conto investimenti	1'080'700.00			

Gli investimenti hanno un influsso immediato sulle disponibilità finanziarie e andranno a ripercuotersi sulla Gestione Corrente degli anni successivi sottoforma di costo per ammortamenti.

Bisogna pertanto considerare attentamente il volume e le priorità degli investimenti poiché la nostra disponibilità a sopportare il costo da essi derivato è influenzato in modo marcato dalla stabilità del Gettito Fiscale delle Persone Giuridiche.

Nel dettaglio, gli investimenti in corso durante l'anno, si presentano nel modo seguente:

Dicastero **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

Nuovo software per orologio di timbratura

conto n. 506.005 Delega RM 1221/2010

Totale investimenti registrati	8'376.50 Fr.	Credito votato:	10'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	8'376.50	Credito residuo	1'623.50 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Acquisto nuovi programmi informatici specifici per UTC

conto n. 506.039 Delega RM 1092/2015

Terminato

Totale investimenti registrati	36'208.05 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	36'208.05	Credito residuo	3'791.95 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Formazione nuovo sportello UCA
conto n. 506.044 Delega RM 343/2016 Terminato

Totale investimenti registrati	12'993.75 Fr.	Credito votato:	15'000.00 Fr.
		Credito residuo	2'006.25 Fr.

Presso l'Ufficio controllo abitanti si è proceduto alla creazione di uno sportello per isolare l'area uffici con la ricezione così da garantire una maggiore riservatezza dell'ufficio stesso.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Dicastero **SICUREZZA PUBBLICA**

100 - PROTEZIONE GIURIDICA

Impianti di videosorveglianza
conto n. 506.016 Delega RM 257/2012

Totale investimenti registrati	12'249.50 Fr.	Credito votato:	25'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	12'249.50	Credito residuo	12'750.50 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Dicastero **EDUCAZIONE**

210 - SCUOLE PUBBLICHE

Messa in sicurezza del centro comunale (adeg. Credito 06/11)
conto n. 503.012 MM 11/2007 Terminato

Totale investimenti registrati	638'226.64 Fr.	Credito votato:	650'600.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	617'039.54	Credito residuo	12'373.36 Fr.
Investimenti anno in corso	21'187.10		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Progetto di massima ampliamento SI
conto n. 503.044 Delega RM 955/2016 Terminato

Totale investimenti registrati	14'616.70 Fr.	Credito votato:	15'500.00 Fr.
		Credito residuo	883.30 Fr.

Tramite l'Arch. Vitali Angelo, realizzatore del progetto originario della Scuola dell'infanzia, si è proceduto a un primo studio in vista del progetto di ampliamento / ristrutturazione della Scuola dell'infanzia che comprenderà l'ampliamento della mensa scolastica, la formazione di una nuova sezione definitiva e la creazione di uno spazio da adibirsi a pre-asilo.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Interventi di risanamento del centro scolastico
conto n. 506.020 MM 8/2012 Terminato

Totale investimenti registrati	111'519.70 Fr.	Credito votato:	137'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	109'649.80	Credito residuo	25'480.30 Fr.
Investimenti anno in corso	1'869.90		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Risanamento Centro comunale
conto n. 506.043 MM 13/2015 Terminato

Totale investimenti registrati	521'260.75 Fr.	Credito votato:	1'200'000.00 Fr.
		Credito residuo	678'739.25 Fr.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Lavori di miglioria impianto luci palestra comunale FER
conto n. 506.045 Delega RM 1321/2016 FER Terminato

Totale investimenti registrati	6'213.75 Fr.	Credito votato:	7'000.00 Fr.
		Credito residuo	786.25 Fr.

Nel corso dell'anno si è provveduto a un miglioramento delle luci presso la palestra comunale. Questo intervento garantisce un risparmio di energia elettrica e, pertanto, viene attribuito al finanziamento FER.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Dicastero **CULTURA E TEMPO LIBERO**

330 - PARCHI PUBBLICI E SENTIERI

Sviluppo comparto area svago
conto n. 501.048 Delega RM 1523/2014

Totale investimenti registrati	17'789.80 Fr.	Credito votato:	20'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	15'845.80	Credito residuo	2'210.20 Fr.
Investimenti anno in corso	1'944.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Progetto di massima area svago
conto n. 503.030 Delega RM 1178/2014

Totale investimenti registrati	31'366.00 Fr.	Credito votato:	33'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	22'865.80	Credito residuo	1'634.00 Fr.
Investimenti anno in corso	8'500.20		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Allestimento relazione ideologica per area svago

conto n. 503.041 Delega RM 260/2015

Terminato

Totale investimenti registrati	2'160.00 Fr.	Credito votato:	6'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	2'160.00	Credito residuo	3'840.00 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**Fornitura e posa barriere di sicurezza parco giochi LGI**

conto n. 503.042 Delega RM 1662/2014

Terminato

Totale investimenti registrati	21'592.45 Fr.	Credito votato:	22'000.00 Fr.
		Credito residuo	407.55 Fr.

Il nuovo parco giochi in zona LGI ha necessitato della posa di alcune barriere di sicurezza verso la strada.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**Sostituzione tendone palco Sala Multiuso**

conto n. 506.043 Delega RM 2146/2015

Terminato

Totale investimenti registrati	21'730.20 Fr.	Credito votato:	22'000.00 Fr.
		Credito residuo	269.80 Fr.

Il tendone della Sala Multiuso si presentava in uno stato precario e ha dovuto essere sostituito.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**Nuovo ufficio per Custode stabili e Ausiliario di pol.**

conto n. 506.048 Delega RM 2023/2016

Totale investimenti registrati	4'305.75 Fr.	Credito votato:	12'000.00 Fr.
		Credito residuo	7'694.25 Fr.

Con l'assunzione dell'Agente ausiliario e Custode stabili si è resa necessaria la creazione di un suo ufficio. Vista la peculiarità dei suoi compiti, per l'ubicazione è stato scelto il Centro comunale riclassificando uno spazio in precedenza usato per altri scopi.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Dicastero TRAFFICO****620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE****Completamento marciapiede ed illuminazione di Via Essagra**

conto n. 501.023 MM 10/2010

Terminato

Totale investimenti registrati	251'648.20 Fr.	Credito votato:	343'920.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	251'648.20	Credito residuo	92'271.80 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Studio viario preliminare Via Essagra, Via Gorelle, Via Lischedi e via Stazione

conto n. 501.038 Delega RM 616/2012

Terminato

Totale investimenti registrati	5'530.70 Fr.	Credito votato:	15'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	5'530.70	Credito residuo	9'469.30 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**Credito quadro**

conto n. 501.040 MM 7/2012

Totale investimenti registrati	912'220.96 Fr.	Credito votato:	2'508'900.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	849'575.76	Credito residuo	1'596'679.04 Fr.
Investimenti anno in corso	62'645.20		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Rifacimento strada via Ronchi Margnoni**

conto n. 501.041 Delega RM 1482/2013

Terminato

Totale investimenti registrati	18'931.60 Fr.	Credito votato:	31'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	18'931.60	Credito residuo	12'068.40 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**Zona 30 comparto Est**

conto n. 501.047 MM 11/2013

Terminato

Totale investimenti registrati	48'807.00 Fr.	Credito votato:	60'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	43'207.00	Credito residuo	11'193.00 Fr.
Investimenti anno in corso	5'600.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**Sistemazione via Campo Sportivo e moderazioni traffico**

conto n. 501.062 MM 11/2014

Totale investimenti registrati	536'662.93 Fr.	Credito votato:	995'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	59'350.68	Credito residuo	458'337.07 Fr.
Investimenti anno in corso	477'312.25		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Manutenzione strade collinari
conto n. 501.063 Delega RM 1659/2014 Terminato

Totale investimenti registrati	29'804.85 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	15'893.70	Credito residuo	10'195.15 Fr.
Investimenti anno in corso	13'911.15		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Rifacimento via Paiardi parte a valle
conto n. 501.065 MM 21/2013 Terminato

Totale investimenti registrati	776'418.05 Fr.	Credito votato:	790'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	756'444.30	Credito residuo	13'581.95 Fr.
Investimenti anno in corso	19'973.75		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Progettazione e rifacimento via della Stazione
conto n. 501.066 Delega RM 1616/2013

Totale investimenti registrati	7'000.00 Fr.	Credito votato:	12'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	5'000.00	Credito residuo	5'000.00 Fr.
Investimenti anno in corso	2'000.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Realizzazione fermata bus "Centro Triangolo"
conto n. 501.070 Delega RM 1810/2014 Terminato

Totale investimenti registrati	32'248.20 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	32'248.20	Credito residuo	7'751.80 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Sistemazione via Essagra
conto n. 501.072 Delega RM 9/2014 Terminato

Totale investimenti registrati	577'518.35 Fr.	Credito votato:	945'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	491'620.25	Credito residuo	367'481.65 Fr.
Investimenti anno in corso	85'898.10		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Formazione cunetta in asfalto Via Redondon

conto n. 501.077 Delega RM 1082/2015

Terminato

Totale investimenti registrati	18'462.70 Fr.	Credito votato:	25'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	18'462.70	Credito residuo	6'537.30 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**Sistemazione via Gorelle**

conto n. 501.078 MM 10/2014

Totale investimenti registrati	407'497.05 Fr.	Credito votato:	725'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	128'350.00	Credito residuo	317'502.95 Fr.
Investimenti anno in corso	279'147.05		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Opere straordinarie su via Paiardi a valle: bauletto e barriere**

conto n. 501.079 Delega RM 2141/2015

Terminato

Totale investimenti registrati	35'643.30 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	35'643.30	Credito residuo	4'356.70 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**Moderazioni del traffico su via Redondon**

conto n. 501.082 Delega RM 1428/2015

Terminato

Totale investimenti registrati	35'601.60 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	32'392.00	Credito residuo	4'398.40 Fr.
Investimenti anno in corso	3'209.60		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**Sistemazione via Municipio e via Vignaccia**

conto n. 501.083 MM 14/2015

Totale investimenti registrati	289'548.45 Fr.	Credito votato:	765'000.00 Fr.
		Credito residuo	475'451.55 Fr.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Opere da capomastro e pavimentazione supplementari su via Paiardi**

conto n. 501.084 Delega RM 2141/2015

Terminato

Totale investimenti registrati	20'415.20 Fr.	Credito votato:	21'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	20'415.20	Credito residuo	584.80 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Esame materiali - valutazione risanamento cavalcavia

conto n. 501.085 Delega RM 2098/2015

Terminato

Totale investimenti registrati	17'098.45 Fr.	Credito votato:	20'000.00 Fr.
		Credito residuo	2'901.55 Fr.

È allo studio un intervento di risanamento del cavalcavia. Per questo studio si è reso necessario eseguire una valutazione dei materiali.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Sistemazione via del Tiglio - Fase esecutiva

conto n. 501.086 MM 3/2015

Totale investimenti registrati	6'300.00 Fr.	Credito votato:	908'000.00 Fr.
		Credito residuo	901'700.00 Fr.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Progettazione di massima strada Paiardi - Cà Gilard

conto n. 501.088 Delega RM 1623/2014

Terminato

Totale investimenti registrati	12'300.00 Fr.	Credito votato:	15'000.00 Fr.
		Credito residuo	2'700.00 Fr.

Si è proceduto ad avviare uno studio di massima per una ristrutturazione della strada che porta da via Paiardi a via Cà Gilard.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Riempimento fioriere stradali

conto n. 501.089 Delega RM 600/2016

Terminato

Totale investimenti registrati	2'050.00 Fr.	Credito votato:	2'500.00 Fr.
		Credito residuo	450.00 Fr.

Si è proceduto all'acquisto degli ornamenti per le nuove fioriere acquistate nel 2015.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Progettazione comparto pozzo AAP Via Girono, Via Boschetti, Via Scuole

conto n. 501.091 Delega RM 1379/2015

Totale investimenti registrati	27'000.00 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
		Credito residuo	13'000.00 Fr.

È allo studio il riassetto viario del comparto in zona pozzo AAP. Questo studio comprende anche la divisione delle canalizzazioni fra acque chiare e acque luride.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Introduzione zona 30 comparto paese Ovest

conto n. 501.092 Delega RM 1696/2016

Terminato

Totale investimenti registrati	6'500.00 Fr.	Credito votato:	7'000.00 Fr.
		Credito residuo	500.00 Fr.

Come già preannunciato è allo studio l'introduzione della zona 30 nel comparto Ovest del paese che estenderà la zona 30 attualmente in vigore nel nucleo. Questa tappa permetterà in seguito di allestire il Messaggio municipale specifico.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Lavori in zona Casello Mondò

conto n. 501.093 MM 11/2016

Totale investimenti registrati	5'400.00 Fr.	Credito votato:	185'000.00 Fr.
		Credito residuo	179'600.00 Fr.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Valutazione dello stato e proposte d'intervento Sovrapasso via industrie

conto n. 501.094 Delega RM 529/2015

Totale investimenti registrati	34'317.20 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
		Credito residuo	5'682.80 Fr.

È allo studio un intervento di risanamento del cavalcavia.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Posa di 5 candelabri in zona Vigana di sotto

conto n. 503.035 Delega RM 339/2015

Terminato

Totale investimenti registrati	20'772.40 Fr.	Credito votato:	24'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	20'772.40	Credito residuo	3'227.60 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Istallazione di 50 lampade LED per illuminazione (FER) Prima tappa

conto n. 506.035 Delega RM 1799/2014

FER

Terminato

Totale investimenti registrati	34'901.50 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	34'901.50	Credito residuo	5'098.50 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Installazione di 50 lampade LED per illuminazione (FER) Seconda tappa

conto n. 506.036	Delega RM 340/2015	FER	Terminato
------------------	--------------------	-----	------------------

Totale investimenti registrati	31'368.60 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	31'368.60	Credito residuo	8'631.40 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Installazione di 50 lampade LED per illuminazione (FER) Terza tappa

conto n. 506.037	Delega RM 1083/2015	FER	Terminato
------------------	---------------------	-----	------------------

Totale investimenti registrati	31'692.60 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	20'979.00	Credito residuo	8'307.40 Fr.
Investimenti anno in corso	10'713.60		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Nuove lampade LED Via Stazione e Via della Posta (FER)

conto n. 506.046	Delega RM 1904/2016	FER	
------------------	---------------------	-----	--

Totale investimenti registrati	4'321.35 Fr.	Credito votato:	10'000.00 Fr.
		Credito residuo	5'678.65 Fr.

Prosegue l'intervento di ammodernamento dei punti luce stradali con la sostituzione delle lampade attuali con quelle al LED ad alto risparmio energetico. Questo investimento è finanziato con il fondo FER.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Piano trasporti del Bellinzonese - PTB

conto n. 561.001	MM 6/2003		Terminato
------------------	-----------	--	------------------

Totale investimenti registrati	858'018.75 Fr.	Credito votato:	838'800.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	858'018.75	Credito residuo	-19'218.75 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato.

Dicastero PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE****Tratta fognatura zona Paiardi**

conto n. 501.043	MM 8/2012		
------------------	-----------	--	--

Totale investimenti registrati	140'881.61 Fr.	Credito votato:	215'016.10 Fr.
Investimenti anni precedenti	140'881.61	Credito residuo	74'134.49 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Fognatura tratta La Perla - Bizzozero

conto n. 501.061 MM 14/2012

Totale investimenti registrati	316'957.80 Fr.	Credito votato:	475'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	316'957.80	Credito residuo	158'042.20 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Asta Fluviale n. 20

conto n. 501.073 MM 12/2016

Totale investimenti registrati	141'417.30 Fr.	Credito votato:	193'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	77'452.65	Credito residuo	51'582.70 Fr.
Investimenti anno in corso	63'964.65		

Il credito per l'investimento Asta Fluviale n. 20 si compone nel seguente modo: MM 23/2014 stanziamento di fr. 123'000.00 e MM 12/2016 stanziamento di ulteriori fr. 70'000.00.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Sistemazione argine riale Ronchi via Ronco Margnoni

conto n. 501.087 Delega RM 117/2016

Terminato

Totale investimenti registrati	38'880.00 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
		Credito residuo	1'120.00 Fr.

Come spiegato nel messaggio di estensione del credito per l'Asta Fluviale, in corso d'opera si sono richiesti numerosi interventi non preventivati. Uno fra questi era la sistemazione di un argine.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Progettazione canalizzazione zona di protezione Ronco Rossi

conto n. 501.090 Delega RM 351/2015

Totale investimenti registrati	15'000.00 Fr.	Credito votato:	25'000.00 Fr.
		Credito residuo	10'000.00 Fr.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Nuovo centro raccolta rifiuti

conto n. 503.039 MM 16/2014

Totale investimenti registrati	395'565.90 Fr.	Credito votato:	1'260'500.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	9'763.55	Credito residuo	864'934.10 Fr.
Investimenti anno in corso	385'802.35		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

Allestimento relazione idreologica per area svago

conto n. 503.041 Delega RM 260/2015

Terminato

Totale investimenti registrati	4'860.00 Fr.	Credito votato:	6'000.00 Fr.
		Credito residuo	1'140.00 Fr.

Nella fase di studio per il progetto dell'Area svago si è reso necessario procedere all'allestimento della relazione idreologica del comparto presso il pozzo AAP.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Creazione di due aiuole per fiori davanti ai loculi

conto n. 503.045 Delega RM 69/2016

Terminato

Totale investimenti registrati	2'656.80 Fr.	Credito votato:	3'000.00 Fr.
		Credito residuo	343.20 Fr.

In occasione della creazione dei nuovi loculi dell'anno scorso, si è proceduto a completare l'intervento con la creazione di due aiuole per fiori.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Canale fuggatore

conto n. 565.004 MM 26/2009

Terminato

Totale investimenti registrati	856'892.86 Fr.	Credito votato:	1'919'700.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	755'419.16	Credito residuo	1'062'807.14 Fr.
Investimenti anno in corso	101'473.70		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Piano PGS

conto n. 581.001 MM 5/2013

Totale investimenti registrati	239'992.30 Fr.	Credito votato:	360'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	239'992.30	Credito residuo	120'007.70 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

ZPC

conto n. 581.005 Delega RM 17/2009

Terminato

Totale investimenti registrati	25'652.50 Fr.	Credito votato:	30'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	25'652.50	Credito residuo	4'347.50 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

ZPC - fase II

conto n. 581.006 Delega RM 751/2012

Terminato

Totale investimenti registrati	19'409.55 Fr.	Credito votato:	22'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	19'409.55	Credito residuo	2'590.45 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**Allestimento Variante PR Passo pedonale tra Via Cantonale e Via Monda**

conto n. 581.011 Delega RM 573/2014

Totale investimenti registrati	5'446.40 Fr.	Credito votato:	9'000.00 Fr.
		Credito residuo	3'553.60 Fr.

Si è iniziata la procedura per l'allestimento di una variante di PR per definire il passo pedonale fra via Cantonale e via Monda.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Compendio dello stato dell'urbanizzazione**

conto n. 581.012 Delega RM 1980/2015

Terminato

Totale investimenti registrati	4'320.00 Fr.	Credito votato:	5'000.00 Fr.
		Credito residuo	680.00 Fr.

Nel corso dell'anno si è proceduto allo studio sul compendio dello stato dell'urbanizzazione. Questo studio di valutazione è stato imposto dal Cantone e serve per verificare lo stato attuale dell'edificazione in rapporto al Piano Regolatore.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

I conti sono stati sottoposti alla Fiduciaria incaricata del loro esame che ci ha inviato il rapporto di revisione nel quale è indicato come la verifica sia stata effettuata secondo le norme professionali e che, durante il 2016, la contabilità è stata tenuta in modo corretto: per questi motivi ne raccomanda l'approvazione formale.

Il Municipio è a disposizione qualora occorressero ulteriori informazioni e invita il Consiglio comunale a voler risolvere:

1. **E' aggiornato il Preventivo 2016 dell'Amministrazione comunale con l'aggiunta di un ammortamento supplementare di fr. 875'000.00 (come da tabella allegata).**
2. **Sono approvati:**
 - il conto di gestione corrente;
 - il conto investimenti;
 - il bilancio;**concernenti il Consuntivo 2016 dell'amministrazione comunale.**
3. **Sono approvate le liquidazioni finali dei seguenti crediti:**

Investimento	Stanziamiento	Credito votato Fr.	Credito usato Fr.
3.1 Acquisto nuovi programmi informatici specifici per UTC	Delega	40'000.00	36'208.05
3.2 Formazione nuovo sportello UCA	Delega	15'000.00	12'993.75
3.3 Progetto di massima ampliamento SI	Delega	15'500.00	14'616.70
3.4 Messa in sicurezza del centro comunale (adeg. Credito 06/11)	MM	650'600.00	638'226.64
3.5 Interventi di risanamento del centro scolastico	MM	137'000.00	111'519.70
3.6 Risanamento Centro comunale	MM	1'200'000.00	521'260.75
3.7 Lavori di migioria impianto luci palestra comunale FER	Delega	7'000.00	6'213.75
3.8 Sostituzione tendone palco Sala Multiuso	Delega	22'000.00	21'730.20
3.9 Allestimento relazione idreologica per area svago	Delega	6'000.00	2'160.00
3.10 Fornitura e posa barriere di sicurezza parco giochi LGI	Delega	22'000.00	21'592.45
3.11 Completamento marciapiede ed illuminazione di Via Essagra	MM	343'920.00	251'648.20
3.12 Studio viario preliminare Via Essagra, Via Gorelle, Via Lischedi e via Stazione	Delega	15'000.00	5'530.70
3.13 Rifacimento strada via Ronchi Margnoni	Delega	31'000.00	18'931.60
3.14 Zona 30 comparto Est	MM	60'000.00	48'807.00
3.15 Manutenzione strade collinari	Delega	40'000.00	29'804.85
3.16 Rifacimento via Paiardi parte a valle	MM	790'000.00	776'418.05
3.17 Realizzazione fermata bus "Centro Triangolo"	Delega	40'000.00	32'248.20
3.18 Sistemazione via Essagra	Delega	945'000.00	577'518.35
3.19 Formazione cunetta in asfalto Via Redondon	Delega	25'000.00	18'462.70
3.20 Opere strarodinarie su via Paiardi a valle: bauletto e barriere	Delega	40'000.00	35'643.30
3.21 Moderazioni del traffico su via Redondon	Delega	40'000.00	35'601.60
3.22 Opere da capomastro e pavimentazione supplementari su via Paiardi	Delega	21'000.00	20'415.20
3.23 Esame materiali - valutazione risanamento cavalcavia	Delega	20'000.00	17'098.45
3.24 Progettazione di massima strada Paiardi - Cà Gilard	Delega	15'000.00	12'300.00
3.25 Riempimento fioriere stradali	Delega	2'500.00	2'050.00

3.26	Introduzione zona 30 comparto paese Ovest	Delega	7'000.00	6'500.00
3.27	Posa di 5 candelabri in zona Vigana di sotto	Delega	24'000.00	20'772.40
3.28	Istallazione di 50 lampade LED per illuminazione (FER) Prima tappa	Delega	40'000.00	34'901.50
3.29	Istallazione di 50 lampade LED per illuminazione (FER) Seconda tappa	Delega	40'000.00	31'368.60
3.30	Istallazione di 50 lampade LED per illuminazione (FER) Terza tappa	Delega	40'000.00	31'692.60
3.31	Piano trasporti del Bellinzonese - PTB	MM	838'800.00	858'018.75
3.32	Creazione di due aiuole per fiori davanti ai loculi	Delega	3'000.00	2'656.80
3.33	Sistemazione argine riale Ronchi via Ronco Margnoni	Delega	40'000.00	38'880.00
3.34	Canale fagatore	MM	1'919'700.00	856'892.86
3.35	Allestimento relazione idreologica per area svago	Delega	6'000.00	4'860.00
3.36	ZPC	Delega	30'000.00	25'652.50
3.37	ZPC - fase II	Delega	22'000.00	19'409.55
3.38	Compendio dello stato dell'urbanizzazione	Delega	5'000.00	4'320.00

4. L'avanzo d'esercizio va in aggiunta al capitale proprio.

5. Al Municipio è dato scarico della gestione 2016.

PER IL MUNICIPIO:

IL SINDACO:

Simona Zinniker

IL SEGRETARIO:

Davide Vassalli

Approvato dal Municipio con risoluzione n. 547 del 03.04.2017

Commissione incaricata dell'esame: Gestione.