



N. 9 / 13

MESSAGGIO MUNICIPALE ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI 2012 DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Tenero, 22 aprile 2013

Preavviso: gestione e revisione ACAP

Lodevole Consiglio comunale,
Signore e Signori Consiglieri,

Vi presentiamo per esame e deliberazione i conti consuntivi del Comune e dell'Azienda acqua potabile per l'esercizio 2012.

| |
|---------------|
| COMUNE |
|---------------|

Introduzione

Il consuntivo 2012 del Comune, con fr. 9'532'326.79 alle entrate e fr. 9'388'662.88 alle uscite, chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 143'663.91. Il risultato positivo è stato raggiunto nonostante un ammortamento supplementare di fr. 500'000.— che vi proponiamo di effettuare sul valore a bilancio del centro scolastico comunale, tenuto conto dell'importante impegno finanziario che dovrà affrontare il Comune a medio termine per la realizzazione della nuova scuola dell'infanzia. Per ulteriori spiegazioni su questo tema vi rimandiamo al commento nel capitolo degli ammortamenti.

Il preventivo indicava un disavanzo d'esercizio di fr. 413'440.--; senza considerare l'ammortamento supplementare citato, registriamo quindi un miglioramento che supera il milione di franchi (fr. 1'057'103.91). I motivi possono essere così riassunti:

- Maggiori sopravvenienze d'imposta: + fr. 452'000.--;
- Maggiori entrate derivanti dalla partecipazione all'imposta sugli utili immobiliari e dall'imposta immobiliare delle persone giuridiche: + fr. 185'000.--;
- Un contributo di livellamento, versatoci in base alla legge sulla perequazione finanziaria intercomunale, superiore alle previsioni: + fr. 90'000.--;
- Minori ammortamenti amministrativi dovuti ad un volume d'investimenti del 2011 inferiore rispetto a quanto stimato in sede di preventivo: - fr. 150'000.--;

- Il miglioramento del gettito di competenza 2012 in confronto alla valutazione eseguita con il preventivo: + fr. 106'000.--;

Il consistente ammontare delle sopravvenienze si è verificato anche in anni di crisi economica (2008 e il 2009), un periodo che avrebbe dovuto far presagire un rallentamento del gettito d'imposta.

Rispetto al preventivo, le spese, senza considerare l'ammortamento supplementare, diminuiscono di fr. 283'677.20 (- 3.09%), mentre le entrate, senza computare il gettito di competenza, aumentano di fr. 667'336.79 (+ 16.74%). Le imposte rappresentano circa il 60% del totale delle entrate del Comune.

L'evoluzione dei principali gruppi di spesa e di ricavo dal 2011 al 2012 si presenta come segue:

| Genere di spesa | Consuntivo 2011 | Consuntivo 2012 | Variazione | Variazione % |
|-------------------|-----------------|-----------------|------------|--------------|
| Personale | 3'259.3 | 3'199.1 | - 60.2 | - 1.8% |
| Beni e servizi | 1'635.3 | 1'599.1 | - 36.2 | - 2.2% |
| Interessi passivi | 350.0 | 363.6 | 13.6 | 3.9% |
| Ammortamenti* | 820.2 | 756.9 | - 63.3 | - 7.7% |
| Rimborsi a enti | 503.1 | 525.8 | 22.7 | 4.5% |
| Contributi | 1'937.3 | 2'264.8 | 327.5 | 16.9% |

*Senza l'ammortamento supplementare del 2012

L'aumento consistente dei contributi 2012 rispetto al 2011 riguarda in particolare i contributi per gli anziani in istituti, passato da fr. 495'664.55 a fr. 702'601.45 (+ fr. 206'936.90), e il contributo al Cantone per CM/AVS/AI/IPG aumentato di fr. 75'332.40 (da fr. 460'891.75 a fr. 536'224.15).

Il maggior costo per le case per anziani è da ricondurre all'aumento delle giornate di presenza di ospiti nostri domiciliati e all'adeguamento degli acconti richiesti dal Cantone in base allo sviluppo della spesa.

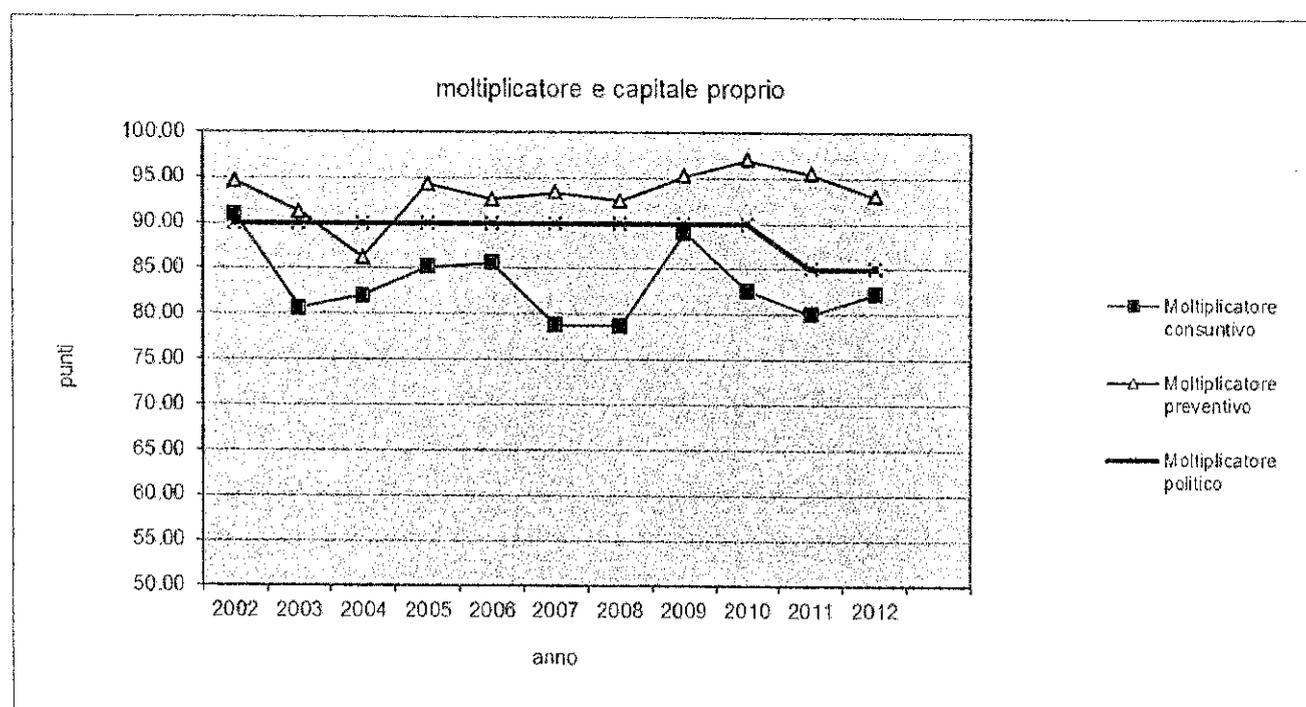
Il contributo al Cantone per CM/PC/AVS/AI/IPG segue invece l'evoluzione del gettito d'imposta.

| Genere di ricavo | Consuntivo 2011 | Consuntivo 2012 | Variazione | Variazione % |
|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|--------------|
| Imposte* | 5'162.1 | 5'758.6 | 596.5 | 11.5% |
| Regalie | 459.1 | 428.3 | - 30.8 | - 6.7% |
| Redditi sostanza | 188.8 | 169.6 | - 19.2 | - 10.1% |
| Prestazioni | 1'196.2 | 1'147.8 | - 48.4 | - 4.0% |
| Contributi senza fine | 930.0 | 1'012.2 | 82.2 | 8.8% |
| Rimborsi da enti | 295.2 | 310.9 | 15.7 | 5.3% |
| Contributi per spese | 586.7 | 561.4 | - 25.3 | - 4.3% |

*Moltiplicatore 85%

Per i dettagli vi rimandiamo ai singoli capitoli di spesa e di ricavo.

Il 2012 è il secondo anno consecutivo in cui il moltiplicatore d'imposta è stato fissato all'85% del gettito dell'imposta cantonale base. Il consolidamento delle finanze comunali avvenuto nell'ultimo decennio, con ripetuti avanzi d'esercizio anche importanti, ha permesso di accumulare un buon capitale proprio, in vista dei prossimi impegni sul fronte degli investimenti, con particolare riferimento alla realizzazione della nuova scuola dell'infanzia. I dati di preventivo 2013 e la tendenza negativa dei conti desunta dal Piano finanziario 2013-2016, avvalorano le scelte prudenziali fatte negli ultimi anni dal Municipio nella politica del moltiplicatore d'imposta, e permettono di affrontare le sfide future con maggiore tranquillità.

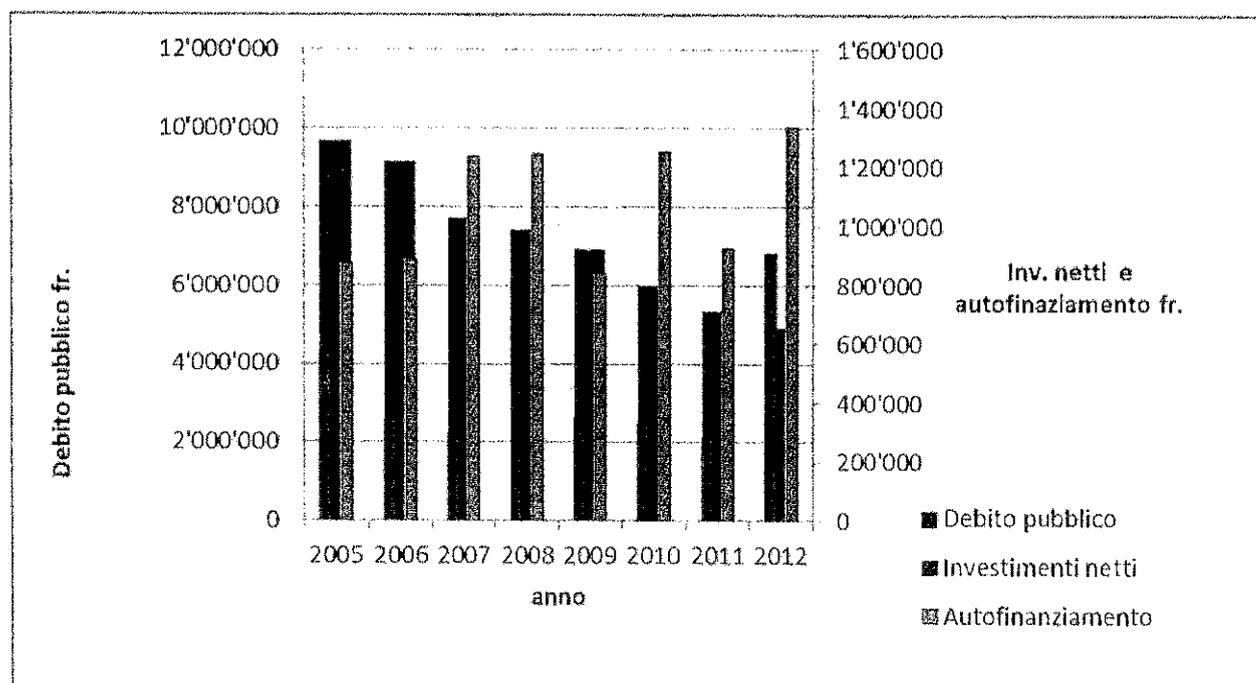


Va anche rimarcato che in questi anni di ripetuti avanzi d'esercizio sono stati adeguati e migliorati i servizi e le infrastrutture a favore della cittadinanza e accantonate le risorse per poterlo fare anche in futuro.

Molto positivo è il fatto che l'esercizio 2012, senza l'ammortamento supplementare, si sarebbe chiuso in attivo anche senza le maggiori sopravvenienze d'imposta e senza le maggiori partecipazioni all'imposta sugli utili immobiliari. Questo fatto ci induce a ritenere che il miglioramento delle finanze non sia occasionale ma piuttosto strutturale.

Anche gli indicatori finanziari esposti nella tabella a pagina 85 del consuntivo ci confortano: il moltiplicatore aritmetico, nonostante l'ammortamento supplementare di fr. 500'000.—, è dell'82.24%, la quota degli oneri finanziari si mantiene sotto il 10% (9.46%), sale ancora la quota di capitale proprio (18.05%), diminuisce il debito pubblico per abitante (fr. 1'829.--) e aumenta anche la quota degli investimenti (10.82%), anche se è ancora inferiore ai tassi raccomandati (20-25%).

Vi presentiamo il grafico che illustra l'evoluzione del debito pubblico, degli investimenti netti e dell'autofinanziamento dal 2005 al 2012:



Bisognerà tuttavia vigilare sull'evoluzione della spesa comunale, che resta influenzata da molti elementi esterni; si pensi ad esempio ai riversamenti di oneri ai Comuni già decisi dal Cantone con il preventivo 2013, la necessità di raggiungere entro il 2019 l'ammortamento medio del 10% stabilito dalla LOC, la paventata modifica della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale, per la quale la città di Lugano spinge da tempo per ottenere la riduzione dei contributi a carico dei Comuni paganti e quindi a scapito di quelli beneficiari, come il nostro.

L'organico del Comune

| <u>Funzione</u> | <u>Grado di occupazione</u> |
|------------------------------------|--|
| Segretario comunale | tempo pieno |
| Contabile | tempo pieno |
| Assistente sociale | al 40% |
| Funzionario amministrativo | tempo pieno |
| Funzionaria amministrativa | metà tempo |
| Apprendista impiegato di commercio | |
| Tecnico comunale | tempo pieno |
| Aiuto tecnico comunale | al 25% per l'UTC e al 25% per l'ACAP |
| Quattro operai UTC | tempo pieno |
| Tre agenti di polizia | due a tempo pieno e uno al 60% |
| Direttore istituto scolastico | metà tempo |
| Custode delle scuole | tempo pieno |
| Cuoca | tempo pieno (secondo il calendario scolastico) |
| Aiuto cuoca | tempo pieno (secondo il calendario scolastico) |
| Ausiliaria scuola materna | tempo parziale |
| Ausiliaria scuola elementare | tempo parziale |
| Ausiliaria palazzo comunale | tempo parziale |

L'istituto scolastico

| | Anno 2011/12 | Anno 2012/13 |
|---|-----------------|-----------------|
| Totale allievi istituto scolastico | 218 | 216 |
| Totale allievi scuola dell'infanzia | 81 | 77 |
| Numero di sezioni scuola dell'infanzia | 4 | 4 |
| Allievi 1a. sezione | 23 | 21 |
| Allievi 2a. sezione | 23 | 21 |
| Allievi 3a. sezione | 18 | 18 |
| Allievi 4a. sezione | 17 | 17 |
| Docenti titolari a tempo pieno scuola dell'infanzia | 3 | 3 |
| - Nominati | 1 | 1 |
| - in congedo a tempo pieno | -- | 1 |
| - con nomina a metà tempo e incarico a metà tempo | 1 | 1 |
| - Incaricati | 1 | 1 |
| Docenti titolari a metà tempo scuola dell'infanzia | 2 | 1 |
| - nominati | 1 | 1 |
| - nominati e in congedo a metà tempo | 1 | -- |
| - incaricati | -- | 1 |

| | Anno 2010/11 | Anno 2012/13 |
|--|-----------------|-----------------|
| Totale allievi scuola elementare | 137 | 139 |
| Numero di sezioni di scuola elementare | 7 | 7 |
| Allievi 1a. A | 23 | 18 |
| Allievi 1a. B | -- | 17 |
| Allievi 2a. A | 23 | 21 |
| Allievi 2a./3a. pluriclasse | 16 | -- |
| Allievi 3a. A | 21 | 22 |
| Allievi 3a. / 4a. (pluriclasse) | -- | 16 |
| Allievi 4a. A | 19 | 21 |
| Allievi 4a. / 5a. (pluriclasse) | 16 | -- |
| Allievi 5a.A | 19 | 24 |
| Docenti titolari a tempo pieno scuola elementare | 5 | 4 |
| - nominati | 3 | 3 |
| - incaricati | 2 | 1 |
| - in congedo | 1 | 1 |
| Docenti titolari a metà tempo scuola elementare | 4 | 6 |
| - nominati | 1 | 2 |
| - in congedo | 1 | -- |
| - direttore (docente a metà tempo) | 1 | 1 |
| - incaricati | 2 | 3 |
| Docenti di materie speciali (tempo parziale) | 4 | 4 |
| Docente di sostegno pedagogico | 1 | 1 |
| Docenti di religione (tempo parziale) | 2 | 2 |
| Docente profilassi dentaria (6 lezioni l'anno) | 1 | 1 |

Conto di gestione corrente

Nel 2012 non c'è stato alcun adeguamento degli stipendi per il rincaro, rimasto invariato. Eventuali aumenti sono dovuti ad avanzamenti e/o a scatti di anzianità.

AMMINISTRAZIONE GENERALE

010 Organi Comunali

310 02 Spese per votazioni/elezioni Fr. 18'316.40

Nel corso del 2012 si sono svolte tutte e 4 le votazioni federali previste, di cui una combinata con una votazione cantonale (23 settembre). Si sono inoltre svolte le elezioni comunali per il rinnovo dei poteri comunali per il quadriennio 2012-2016.

L'allestimento e la stampa del materiale elettorale sono costati Fr. 10'789.20.

318 20 Spese di rappresentanza e diversi Fr. 7'579.80

Sono compresi Fr. 1'600.— a copertura dei costi di stampa del bollettino informativo del Comune, non coperti dagli sponsor.

020 Amministrazione comunale

315 00 Manutenzione programmi Fr. 23'131.30

Nel corso del 2012 è stato introdotto il modulo per l'elaborazione delle "e-fattura", con un costo una tantum di fr. 4'500.—(+ Iva) per la relativa licenza d'uso, oltre ad un contratto annuo di manutenzione di Fr. 760.-- (+IVA).

Hanno finora aderito a questo nuovo sistema di pagamento 55 contribuenti.

319 00 Spese varie Fr. 41'074.30

Al momento della stesura del preventivo non eravamo ancora informati che la carta giornaliera per comuni delle FFS sarebbe aumentata da Fr. 33'900.- a Fr. 36'900.-.

Ha inciso anche sulla maggior spesa, il fatto che il concorso per l'assunzione di un nuovo apprendista è stato pubblicato, oltre che sul Foglio Ufficiale, anche sui quotidiani locali (in modo da avere una rosa di candidati più ampia), per un costo complessivo di Fr. 3'002.10.

365 00 Contributi diversi Fr. 3'935.00

Oltre ai contributi ricorrenti, nel 2012 è stato versato un contributo straordinario di fr. 3'000.-- a Mario Canevascini, come partecipazione alle spese per la pubblicazione del libro toponomastico di Tenero-Contra – Nomi di luogo tra storia e territorio.

431 00 Tasse di cancelleria Fr. 14'024.—

Nelle tasse di cancelleria sono compresi:

- fr. 5'560.-- per tasse relative alle naturalizzazioni (nel 2011 – Fr. 3'960.--);
- fr. 1'320.-- per tasse di diffida su imposte (nel 2011 – Fr. 2'970.--)
- fr. 1'650.-- autorizzazione di soggiorno (nel 2011 – Fr. 1'650.--)
- fr. 1'680.-- per dischi orari (nel 2011 – Fr. 420.— e nel 2010 – Fr. 1'830.--)

431 02 Licenze edilizie Fr. 31'170.—

Sono state emesse, tra le altre, 3 licenze per un importo complessivo di Fr. 30'000.— e 6 per un importo complessivo di Fr. 21'060.--.

Sono poi stati riversati al Cantone Fr. 27'090.--, ai sensi dell'art. 19 della Legge Edilizia.

436 02 Ind. Infortuni e malattia Fr. 9'699.35

Trattasi dell'indennità di malattia relativa all'assistente sociale, assente a metà tempo dal mese di aprile 2012. In sua sostituzione, il lavoro amministrativo dell'ufficio sociale è stato svolto da un'impiegata avventizia.

436 03 Recuperi diversi Fr. 48'280.—

Sono registrati fr. 38'600.—per l'incasso delle carte giornaliera e fr. 9'680.—di rimborsi dell'Ufficio esecuzione e fallimenti per l'intimazione di atti esecutivi.

437 01 Multe di costruzione Fr. 2'500.—

Nel corso del 2012 sono state inflitte tre multe (due ad un'impresa di costruzione per rumori molesti e una ad un privato per lavori eseguiti senza la licenza edilizia).

090 Immobili amministrativi

312 01 Riscaldamento palazzo comunale Fr. 18'353.85

Nel 2012 sono stati necessari due rifornimenti per complessivi 17'100 litri: uno a febbraio al prezzo di cts 99.5 al litro e l'altro a dicembre al costo di cts. 98.50 al litro.

314 03 Manutenzione stabili Fr. 22'098.85

Gli interventi di manutenzione del palazzo comunale sono proseguiti anche nel 2012, con la sostituzione del pavimento della sala multiuso e dell'ufficio dei pompieri (costo Fr. 13'057.20). Contrariamente a quanto indicato a preventivo, non si è proceduto alla levigatura del pavimento della sala del Consiglio Comunale, lavoro che è stato posticipato nel 2013.

427 01 Affitti diversi Fr. 9'820.—

| | | |
|----------------------------------|-----|------------|
| Chiosco spiaggia comunale | fr. | 7'000.— |
| Affitto locali centro scolastico | fr. | 1'300.— *) |
| Locali pubblici Swisscom | fr. | 500.— |
| Affitto terreno agricolo | fr. | 420.— |
| Occupazione sala CC e multiuso | fr. | 600.— |

*) da settembre 2011 il Cantone non utilizza più l'aula speciale.

SICUREZZA PUBBLICA

100 Catasto e misurazioni

Come ogni anno vengono esposti in queste poste i dati ripresi dai conteggi della tenuta a giorno della misurazione ufficiale del nostro Comune per i lotti 1 e 2 della zona RDF e lotto 3 della zona RFP per l'anno 2011 (emissione anno 2012), trasmessici dalla Sezione delle bonifiche fondiaria e del catasto.

101 Altri servizi giuridici

301 10 Mercede tutori/curatori Fr. 9'238.05

I costi di gestione della misura tutoria sono a carico della persona interessata o di chi è tenuto al suo sostentamento, mentre nel caso di persone insolubili, responsabile per i costi è il Comune di domicilio del curatelato/tutelato.

Come per lo scorso anno, la spesa per il 2012 è inerente a sette casi di tutela/curatela.

113 Polizia comunale

301 00 Stipendio al personale Fr. 228'711.60

452 07 Rimborso stipendio segretario polizia Fr. 51'086.75

Nei conguagli di fine anno, lo stipendio del segretario dell'Ufficio di polizia intercomunale (agente nominato dal nostro Comune) ci viene rimborsato interamente. Viene in seguito suddiviso equamente e conteggiato con i costi di gestione della polizia intercomunale.

311 03 Quota parte acquisto veicolo polizia Fr. 20'600.—

La fattura per l'acquisto del nuovo veicolo in dotazione alla Polizia Intercomunale è di complessivi Fr. 61'800.--. Come convenuto (vedi preventivo 2012) la quota parte a carico di ogni Comune convenzionato è stata fissata in ragione di 1/3.

318 38 Servizio di sicurezza esterno Fr. 27'237.05

Questo conto registra tutte le prestazioni effettuate dal servizio di sicurezza privato, in particolare:

- Fr. 15'184.25 sorveglianza alunni in zona stazione
- Fr. 11'032.20 ronde notturne estive
- Fr. 1'020.60 controlli mirati e preventivi riguardanti i richiedenti l'asilo

Segnaliamo che dal 1° marzo 2013 il Municipio ha deciso di gestire in proprio il servizio di sorveglianza alunni, tramite un'ausiliaria.

352 13 Partecipazione spese polizia intercomunale Fr. 54'769.05

La convenzione in vigore tra i tre Comuni prevede che le spese derivanti dal servizio di polizia intercomunale siano ripartite con le seguenti chiavi di riparto:

- Il totale degli stipendi, escluso quello del segretario di polizia, è suddiviso tra i Comuni in base al numero dei rispettivi agenti (vedi commento al conto 452 06);
- Gli equipaggiamenti di corpo, in base al numero di agenti (per il 2012 Fr. 22'830.00, di cui a nostro carico Fr. 5'073.10);
- Tutte le altre spese, compreso lo stipendio del segretario di polizia, sono suddivise in parti uguali tra i tre Comuni convenzionati (nel 2012 Fr. 149'087.23, di cui a nostro carico Fr. 49'695.75).

Il rimborso dello stipendio pagato dal nostro Comune e relativo al segretario di polizia figura al conto 452 07.

437 00 Contravvenzioni Fr. 96'630.10

Le multe incassate sull'intero comprensorio dei tre Comuni sono ripartite in ragione di un terzo ciascuno.

Elenchiamo per informazione il numero delle infrazioni punite nel corso del 2012 nei tre Comuni convenzionati:

| | |
|-----------------|--------------|
| - Gambarogno | 2'227 |
| - Gordola | 1'105 |
| - Tenero-Contra | <u>1'066</u> |
| Totale | 4'398 |

452 06 Conguaglio stipendio agenti di polizia Fr. 8'925.—

La nostra Polizia intercomunale si compone di 8.5 agenti (3 agenti per il Comune di Gambarogno; 2 agenti per Tenero-Contra e 3.5 agenti per Gordola) per un totale complessivo di stipendi di Fr. 716'975.— . Lo stipendio medio annuo per agente risulta essere di Fr. 84'350.—. Il nostro Comune ha versato ai nostri 2 agenti complessivamente Fr. 177'625.— di stipendi, per cui secondo l'art. 8 della Convenzione di collaborazione in materia di Polizia locale, risulta un conguaglio a nostro favore.

140 Corpo pompieri urbano

Le cifre sono state fornite dal furiere del Corpo pompieri.

Ricordiamo che l'ammontare delle indennità è fissato dal Regolamento del Corpo pompieri di Tenero-Contra e dal Decreto esecutivo del 25 novembre 2008 (entrato in vigore il 1° gennaio 2009).

Lo stesso vale anche per le cifre della Sezione di bosco (centro di costo 141).

141 Corpo pompieri sezione bosco

Nessuna osservazione.

150 Militare

Nessuna osservazione.

160 Protezione civile

352 01 Contributo al Consorzio PCi Locarno Fr. 47'725.—

L'importo comprende l'acconto per l'anno 2012, di fr. 47'025.90, e il conguaglio di fr. 69.10 per l'anno 2011.

| | | | |
|--------|--|-----|----------|
| 383 00 | Contr. sostitutivo rifugi – riversamento | Fr. | 25'840.— |
| 430 00 | Contr. sostitutivo rifugi – incasso | Fr. | 25'840.— |

Si tratta dell'incasso e del riversamento al Fondo di un contributo sostitutivo per l'esonero della costruzione di rifugi di protezione civile in 5 nuove costruzioni.

EDUCAZIONE

200 Scuola dell'infanzia

| | | | |
|--------|----------------------------|-----|----------|
| 433 00 | Tasse scuola dell'infanzia | Fr. | 28'492.— |
|--------|----------------------------|-----|----------|

In questa posta sono conteggiati:

| | | |
|-----|-----------|--|
| Fr. | 5'242.-- | dai docenti per pasti consumati presso la mensa scolastica; |
| Fr. | 1'120.-- | partecipazione delle famiglie alle spese di trasporto; |
| Fr. | 22'130.-- | partecipazione delle famiglie per i pasti consumati alla mensa della scuola dell'infanzia. |

| | | | |
|--------|---------------------------|-----|----------|
| 436 02 | Ind. Infortuni e malattia | Fr. | 9'261.90 |
|--------|---------------------------|-----|----------|

L'entrata si riferisce all'indennità per maternità ricevuta per l'assenza di una docente.

| | | | |
|--------|------------------|-----|----------|
| 436 03 | Recuperi diversi | Fr. | 1'008.80 |
|--------|------------------|-----|----------|

E' registrato il rimborso da parte della SUPSI per lo stipendio dei docenti che hanno frequentato dei corsi per il Dipartimento formazione e apprendimento (DFA).

| | | | |
|--------|------------------------------------|-----|-----------|
| 452 02 | Rimborso riparto stipendio docenti | Fr. | 12'824.50 |
|--------|------------------------------------|-----|-----------|

Si tratta del rimborso da parte del Comune di St. Antonino per lo stipendio di una docente di scuola dell'infanzia occupata al 50% e da noi stipendiata.

| | | | |
|--------|---------------------------|-----|-----------|
| 461 00 | Sussidio stipendi docenti | Fr. | 183'132.— |
|--------|---------------------------|-----|-----------|

Sono conteggiate le 3 rate per l'anno 2012, di complessivi Fr. 184'351.--, e il conguaglio dell'anno 2011, di Fr. 1'219.-- a nostro favore.

210 Scuola elementare

| | | | |
|--------|----------------------------------|-----|----------|
| 311 02 | Arredamento e materiale palestra | Fr. | 5'005.60 |
|--------|----------------------------------|-----|----------|

Il materiale della palestra viene regolarmente revisionato per verificare la conformità e il livello di sicurezza degli attrezzi. Pertanto è molto difficile a livello di preventivo stabilire quanto dovrà essere sostituito ed il loro costo (sovente la ditta fornitrice è una sola per cui non ci sono possibilità di un confronto di prezzi).

| | | | |
|--------|--------------|-----|----------|
| 313 07 | Refezione SE | Fr. | 24'489.— |
|--------|--------------|-----|----------|

L'Unitas ha fornito alla nostra mensa 3'283 pasti caldi, al costo di Fr. 7.—il pasto fino a fine giugno (1'775 pasti) e di Fr. 8.— il pasto da settembre 2012 (1'508 pasti).

314 01 Manutenzione centro scolastico Fr. 43'204.95

Oltre la normale manutenzione del centro scolastico, sono compresi:

Fr. 6'693.40 per la sostituzione di macchinari per la pulizia, perché vetusti;

Fr. 2'039.45 per la manutenzione dell'area giochi e di alcuni giochi;

Fr. 13'857.60 per la sostituzione delle tapparelle (ultimato il 2° piano).

317 03 Scuola montana Fr. 21'205.95

433 01 Partecipazione scuola montana Fr. 5'480.—

Alla scuola montana, tenutasi dal 13 al 27 aprile 2012 ad Airolo nella "Casa al Mulino" di proprietà del Comune di Mendrisio, hanno partecipato 54 allievi (19 di quinta, 16 di quarta-quinta e 19 di quarta), con 4 docenti e 4 accompagnatori.

Alle entrate, oltre al contributo delle famiglie di Fr. 80.- per ragazzo, è compreso un importo di fr. 1'160.—derivante dal contributo di fr. 1'400.— che il Municipio aveva destinato a favore del credito d'istituto per il concerto di Natale tenutosi nel dicembre del 2011, al quale avevano partecipato, insieme alla Minibanda della Filarmonica Verzaschese, 65 allievi e 5 insegnanti della nostra scuola elementare.

318 17 Trasporto allievi Fr. 8'915.30

Agli allievi che usufruiscono del trasporto pubblico sono stati rilasciati 16 abbonamenti Arcobaleno

Il ricavo della partecipazione ai costi da parte delle famiglie è esposto al conto 433.04.

352 04 Partecipazione insegnamento speciale Fr. 26'180.05

Come già indicato a preventivo, l'uscita riguarda unicamente la nostra quota parte dello stipendio del docente di educazione musicale, versata al Comune di Minusio.

433 03 Tasse di refezione allievi SE Fr. 24'016.—

Nel corso dell'anno sono stati distribuiti 3'002 pasti (nel 2011 – 2'880), con una frequenza media di oltre 21 ragazzi al giorno (nel 2011 – 20).

433 04 Tasse scuola elementare Fr. 2'813.—

E' compreso l'incasso di Fr. 800.—per la partecipazione delle famiglie al costo per l'abbonamento Arcobaleno degli allievi di Contra e della collina, e Fr. 2'013.— di tasse per il doposcuola.

436 03 Recuperi diversi Fr. 4'077.50

L'entrata riguarda le tasse richieste a gruppi e società che usufruiscono della palestra e il rimborso da parte della SUPSI dello stipendio dei docenti che hanno frequentato dei corsi per il Dipartimento formazione a apprendimento (DFA).

452 01 Rimborso ammissione allievi Fr. 3'000.—

Nell'anno scolastico 2011-2012 hanno frequentato la nostra scuola elementare 1 ragazzo/a di Vogorno rispettivamente di Gordola, 3 ragazzi/e di Minusio (di cui uno/a per 6 mesi) e 1 ragazzo di Brione Verzasca per 4 mesi.

452 02 Rimborso riparto stipendi docenti Fr. 81'304.80

A partire da settembre 2012 il nostro docente di educazione fisica non svolge più lezioni alle scuole di Brissago; cade quindi la relativa quota di rimborso di quel Comune.

461 00 Sussidio stipendi docenti Fr. 374'359.—

Oltre alle 3 rate versateci per l'anno 2012, di complessivi Fr. 364'124.--, sono compresi Fr. 10'235.—a saldo del sussidio per l'anno 2011.

211 Scuola media

361 01 Partecipazione trasporti allievi SM Fr. 31'398.45

Il costo totale lordo a carico del Cantone per il trasporto degli allievi di scuola media per l'anno 2011 è stato di Fr. 10'415'226.60 (anno 2010 Fr. 8'173'273.59), con una partecipazione delle famiglie di Fr. 298'500.—(Fr. 50.- per allievo trasportato);

Nel 2011-2012 gli allievi di scuola media nel Cantone erano 12'351 (anno scolastico 2010-2011: 12'244), con un costo medio del trasporto per allievo di Fr. 819.10 (anno scolastico 2010/11: Fr. 643.47).

I Comuni sono chiamati a partecipare nella misura di 1/3; il relativo costo a carico dei Comuni è di Fr. 273.03 (anno scolastico 2010/11: Fr. 214.49).

Tenero-Contra conta 115 allievi di scuola media (112 nel 2010/11).

Con la modifica dell'art. 3 della Legge sulla scuola media, in vigore dal 1° settembre 2012, i Comuni non partecipano più alle spese per il trasporto degli allievi di scuola media, onere che viene assunto interamente dal Cantone.

220 Scuole speciali

362 02 Sostegno pedagogico Fr. 49'707.10

Come già segnalato con il messaggio sui preventivi 2013, a partire dall'anno scolastico 2012-2013 il Servizio di sostegno pedagogico viene gradualmente potenziato e nel contempo cantonalizzato, nel rispetto però del principio della neutralità dei costi. La stessa viene perseguita con l'applicazione di valori di riferimento, per le sezioni e le unità didattiche, ridotti, diminuendo così i sussidi erogati ai Comuni di un importo pari a quello dei maggiori oneri assunti gradualmente dal Cantone.

365 00 Contributi diversi Fr. 5'300.—

Sono registrati 29 contributi di Fr. 100.--/anno scolastico per le varie scuole di musica e 48 contributi di Fr. 50.--/anno per corsi estivi di lingue e sport (corsi effettuati a Locarno per 2 ragazzi e a Tenero per 46).

CULTURA E TEMPO LIBERO

309 Altra promozione culturale

318 32 Manifestazioni culturali Fr. 7'931.85

Nel corso dell'anno sono stati organizzati:

- due spettacoli teatrali dell'Organico scena artistica;
- la visita guidata alla Matasci Arte alla galleria "Il Deposito", con momento musicale;
- un momento musicale con il gruppo jazz Homeland, sul sagrato della Chiesa di Contra;
- la presentazione del libro di Mario Canevascini "Tenero-Contra, Nomi di luogo tra storia e territorio";
- il tradizionale concerto di Natale con la Corale Verzaschese e i Cantori delle Cime.

Come per gli scorsi anni, è stato possibile contenere la spesa grazie ai contributi dei vari sponsor e al riversamento del gettone di presenza dei membri della Commissione cultura.

318 35 Attività commissione interculturale Fr. 270.10

Anche nel 2012 si è tenuto il corso d'italiano, interamente autofinanziato dalle tasse d'iscrizione e dal sussidio che riceviamo dall'Ufficio cantonale per l'integrazione.

La spesa esposta riguarda la spedizione dei volantini per l'incontro interculturale tenutosi a Locarno

365 03 Contributi a società Fr. 22'800.—

Contributi ricorrenti:

| | | |
|--|-----|----------|
| Festival del Film | fr. | 10'000.— |
| Filarmonica Verzaschese | fr. | 4'000.— |
| New Orleans, Ascona | fr. | 2'000.— |
| Associazione amici del Teatro di Locarno | fr. | 2'000.— |
| Piazza Viva, Tenero | fr. | 2'000.— |
| Diversi | fr. | 800.— |

Contributi straordinari:

| | | |
|---------------------------------|-----|---------|
| ➤ Corale Verzaschese per il 20° | fr. | 500.— |
| ➤ Visita Coro Pueri Cantores | fr. | 1'500.— |

330 Parchi pubblici e sentieri

Nessuna osservazione.

340 Sport e tempo libero

319 02 Spese per campo sportivo Fr. 75'501.55

Oltre al costo per la gestione e manutenzione ordinaria del campo sportivo, e alle fatture della SES per l'illuminazione, è stato necessario rinnovare, anche per questioni igieniche, il locale doccia degli arbitri e sostituire due porte rotte degli spogliatoi.

365 03 Contributi a società Fr. 30'212.80

Contributi ricorrenti:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| AC Tenero-Contra | fr. 5'000.— |
| Aletica Tenero 90 | fr. 2'500.— |
| AEC "La Fraccia" | fr. 1'500.— |
| Tennis da tavolo | fr. 1'000.— |
| SAG Gordola | fr. 800.— |
| Società piccolo calibro | fr. 700.— |
| Sub Tenero | fr. 700.— |
| Sub Tenero (60% su fatture SES) | fr. 1'613.70 |
| Gruppo Genitori Tenero-Contra | fr. 500.— |
| Ass. Genitori SM Gordola | fr. 500.— |
| Ass. Genitori SI + SE Tenero | fr. 500.— |
| Ki Nambudo Tenero | fr. 300.— |
| Nuoto Sporto Locarno | fr. 300.— |
| Diversi | fr. 863.50 |

Contributi straordinari:

- AC Tenero per opuscolo torneo notturno fr. 750.—
- Nuove sciovie Sci Club Cardada (copertura disavanzo) fr. 2'685.60
- Società Salvataggio Subaqua per nuova imbarcazione fr. 10'000.—

350 Altre attività di tempo libero

314 08 Manutenzione impianti lido Fr. 33'294.45

Oltre alle usuali spese per la manutenzione dell'infrastruttura, segnaliamo un costo di Fr. 4'380.10 per la riparazione e la sostituzione di piastrelle e copertine delle piscine.

Pe la fornitura di ipoclorito di sodio, necessario per garantire la balneabilità delle piscine, il costo è stato di Fr. 19'306.65.

390 Culto

362 00 Contributo Parrocchia Contra Fr. 1'800.—

Preso atto dei rendiconti della Chiesa Parrocchiale di San Bernardo Abate di Contra per gli esercizi 2007-2011 e del preventivo 2012, il Municipio ha deciso di adeguare il contributo annuo da fr. 1'200.-- a fr. 1'800.--.

SALUTE PUBBLICA460 Servizio medico scolastico

361 05 Servizio dentario scolastico Fr. 28'837.15

L'uscita, e la relativa quota a carico delle famiglie (conto 433 02), si riferisce all'anno scolastico 2010-2011, e meglio come ai conteggi ricevuti dall'autorità cantonale.

490 Altri compiti per la salute

365 03 Contributi a società Fr. 490.—

Contributi ricorrenti:

| | |
|----------------------------------|-----------|
| Sezione samaritani Tenero-Contra | fr. 400.— |
| All'Ospedale giocando | fr. 40.— |
| Associazione CH controllo funghi | fr. 50.— |

365 13 Servizio Ambulanza Locarnese e Valli (SALVA) Fr. 77'496.60

Sono stati registrati tre acconti per l'anno 2012 di complessivi Fr. 76'700.— e il conguaglio del consuntivo 2011, di Fr. 796.60.

Il consuntivo del SALVA per l'anno 2011 si è chiuso con un fabbisogno da coprire dai Comuni di Fr. 1'854'244.49, corrispondente ad un pro capite di Fr. 27.48 (preventivo 29.82).

PREVIDENZA SOCIALE500 Assicurazione vecchiaia e superstiti

Nessuna osservazione.

530 Altre assicurazioni sociali

361 07 Contributo CM/AVS/AI/IPG Fr. 536'224.15

Questo contributo viene prelevato sulla base del gettito fiscale comunale e su una percentuale stabilita dal Cantone in base alle ipotesi di evoluzione della spesa cantonale in materia di assicurazioni sociali.

L'aliquota massima a carico dei Comuni non può superare il 9% del gettito d'imposta cantonale per i Comuni di forza finanziaria superiore; l'8.5% per quelli di forza finanziaria media e di 7.5% per quelli di forza finanziaria debole.

Per l'anno 2012 sono state conteggiate le 4 rate di acconto per un importo di Fr. 501'750.— e un conguaglio per il 2011 di Fr. 34'474.15.

Il contributo dell'anno di competenza 2011, di Fr. 497'224.15, corrisponde all'8.5% del gettito imposta cantonale 2009 di Fr. 5'849'696.—.

366 00 Prestazione complementare comunale Fr. 52'761.30

Durante il 2012 hanno beneficiato della prestazione complementare comunale 21 persone singole e 2 coppie di coniugi.

366 01 Contributo cure ortodontiche Fr. 3'164.50

L'uscita è riferita al contributo versato a 4 famiglie per le cure ortodontiche delle figlie.

540 Protezione della gioventù

361 12 Provvedimenti di protezione Lfam Fr. 16'160.—

365 05 Contributo a Mini Nido Fr. 11'500.—

365 14 Attività di sostegno alle famiglie Fr. 7'885.95

In base alla Legge per le famiglie (Lfam), nel 2012 il nostro Comune è chiamato a versare al Cantone un contributo di Fr. 32'321.—(per il 2011 – Fr. 32'949.--).

La Lfam prevede però che il singolo Comune può beneficiare di uno sconto, fino al massimo del 50%, se partecipa ai costi d'esercizio delle attività di sostegno alle famiglie riconosciute ai sensi dell'art. 7, o del 25%, se partecipa ai costi d'esercizio per le attività ai sensi dell'art. 9.

Scopo è quello di lasciare a disposizione dei Comuni i mezzi finanziari necessari per sostenere le attività che rispondono maggiormente ai bisogni dei propri cittadini.

In quest'ambito il nostro Comune ha versato i seguenti contributi:

Fr. 11'500.— al Mini-Nido di Gordola

Fr. 5'385.95 all'Associazione famiglie diurne del Sopraceneri

Fr. 500.— all'Associazione Albero Azzurro, asilo nido "Le Coccinelle"

Fr. 500.— all'Associazione "Zerosedici", asilo nido "Il Cucciolo"

Fr. 500.— all'Asilo Nido di Locarno

Fr. 500.— al Centro extrascolastico "Mira" a Muralto

Fr. 500.— all'Associazione "Coccolo", nido d'infanzia "Yoghi" a Losone

Tutti gli enti che hanno usufruito del nostro contributo si occupano di bambini domiciliati a Tenero-Contra.

365 00 Contributi diversi Fr. 4'719.80

E' registrato il contributo versato alla Fondazione "Il Gabbiano" per il progetto Midada, operativo dal 2010, gestito dalla fondazione "Il Gabbiano".

Il riparto dei costi tra i Comuni CISL è effettuato in base alla popolazione.

L'uscita comprende inoltre un contributo straordinario di fr. 500.—versato alla Fondazione Amilcare per il 30° di attività.

570 Case per anziani

362 07 Contributo anziani in istituto Fr. 702'601.45

In questo conto sono conteggiati i 4 acconti per l'anno 2012, di complessivi Fr. 625'785.— e il conguaglio per l'anno 2011 di Fr. 76'816.45.

Il costo a nostro carico per il 2011 è stato di Fr. 580'962.50 per complessive 10'122 giornate di presenza di nostri anziani in case riconosciute dal Cantone (2010 = 8'480).

I conteggi, così come le richieste di pagamento, sono allestiti dall'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio, conformemente alla legge concernente il promovimento, il coordinamento e il sussidiamento delle attività sociali a favore delle persone anziane, e rispettivo regolamento.

365 10 Contributi ad altri istituti Fr. 4'462.60

Per la nostra quota parte relativa agli interessi e agli ammortamenti sulle spese d'investimento (art. 6b cpv. 3 della Legge sul promovimento, il coordinamento e il sussidiamento delle attività sociali a favore delle persone anziane), sono stati versati:

fr. 3'477.— alla Casa San Giorgio di Brissago

fr. 285.60 alla Casa Santa Lucia di Arzo

Inoltre, per i nostri domiciliati ospiti in istituti non riconosciuti dal Cantone, abbiamo pagato:

fr. 700.00 alla Casa di riposo Cottolengo di Gordevio

580 Assistenza agli anziani

365 11 Contributi per il SACD (Servizio assistenza e cura a domicilio) Fr. 118'987.45

365 12 Contributi per servizi di appoggio Fr. 50'758.60

Come per il contributo agli anziani in istituti (centro di costo 570, conto 362 07) sono stati conteggiati i 4 acconti per l'anno 2012, e il conguaglio per l'anno 2011.

Il costo di competenza dell'anno 2011 per i contributi SACD ammonta a fr. 109'092.60, quello per il servizio di appoggio a fr. 45'502.15.

589 Iniziative assistenziali

318 47 Programma occupazionale per asilanti Fr. 2'794.45

Il 5 novembre è iniziato un programma occupazionale per richiedenti l'asilo, ospitati presso il Ristorante dei Ferrovieri e il Ristorante Stella d'Oro, in collaborazione con il Soccorso Operai Svizzero (SOS), sezione Ticino. L'obiettivo è di occupare alcuni asilanti in lavori di pubblica utilità e di migliorare la loro immagine nei confronti dei cittadini del nostro Comune.

In novembre e in dicembre, ne sono stati impiegati 6 per 3 giorni la settimana; essi hanno provveduto alla pulizia del sentiero lungo l'argine del fiume Verzasca, dalla centrale idroelettrica alla passerella.

Secondo convenzione, SOS fattura al Comune Fr. 4.- per ora di lavoro: Fr. 1.- servono alla gestione amministrativa e alla copertura assicurativa, Fr. 3.- vengono corrisposti ai partecipanti al programma occupazionale, quale indennità di motivazione.

Costi per il Comune:

- in novembre 2012 Fr. 1'522.-- (388 ore lavorative prestate)
- in dicembre 2012 Fr. 1'024.-- (256 ore lavorative prestate)

Nel preventivo 2013 è inserito un importo di Fr. 15'000.- per la continuazione di questo programma occupazionale.

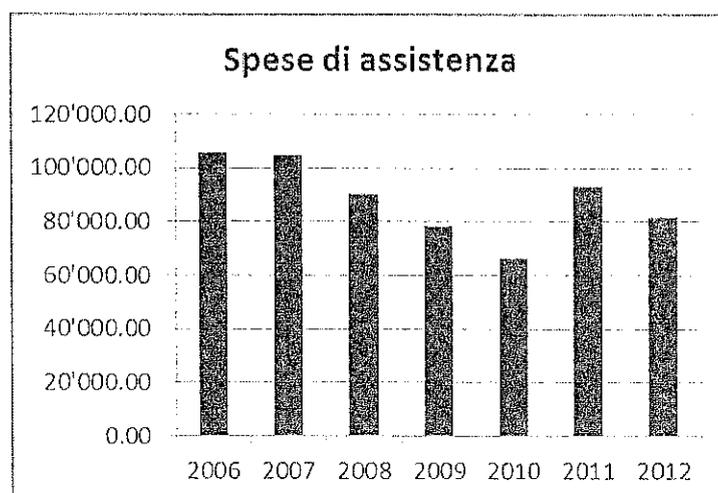
361 04 Contributi spese di assistenza Fr. 81'640.02

La spesa per assistere le persone domiciliate nel nostro Comune con problemi finanziari si è relativamente stabilizzata.

Oltre alle persone in assistenza di lungo data, vi sono casi di persone in attesa della rendita AI, altre che hanno terminato il diritto all'indennità di disoccupazione e altre che, pur disponendo di un'entrata, necessitano di un aiuto finanziario da parte dell'assistenza sociale.

Elenchiamo i contributi versati dal Comune al Cantone per spese di assistenza nel periodo 2006-2012:

| <u>Anno</u> | <u>Contributi</u> |
|-------------|-------------------|
| 2006 | fr. 105'915.42 |
| 2007 | fr. 104'657.88 |
| 2008 | fr. 90'514.35 |
| 2009 | fr. 78'701.61 |
| 2010 | fr. 66'400.56 |
| 2011 | fr. 93'326.08 |
| 2012 | fr. 81'640.02 |



| | | | |
|---|--------------------|--------|---------|
| 365 00 | Contributi diversi | Fr. | 2'000.— |
| ALVAD (quota sociale per Delegato) | fr. | 200.00 | |
| Pro Senectute | fr. | 200.00 | |
| Fondazione Diamante | fr. | 200.00 | |
| Associazione famiglie affidatarie | fr. | 200.00 | |
| Associazione genitori non affidatari | fr. | 200.00 | |
| Associazione Armònia | fr. | 500.00 | |
| Debra CH per la ricerca sull'epidermolisi bollosa | fr. | 500.00 | |

TRAFFICO

620 Strade e posteggi

301 00 Stipendio al personale Fr. 437'468.65

E' compreso lo stipendio di un operaio avventizio per il periodo maggio-ottobre, assunto nell'ambito della politica di sostegno ai disoccupati.

310 00 Materiale di cancelleria e stampati Fr. 4'352.50

Il maggior costo è dovuto all'acquisto di una scorta di apposite mappette per la classificazione delle domande di costruzione, per un importo di Fr. 2'484.--.

362 04 Contributo trasporto urbano e suburbano Fr. 262'061.—

Trasporto pubblico sulle linee urbane

Il costo a nostro carico per la linea 1 della FART, Ascona-Minusio-Tenero (Brere) è stato di Fr. 109'528.— .

Finanziamento della comunità tariffale Ticino-Moesano

L'introduzione della Comunità tariffale integrale è stata attuata a partire dallo scorso 1° settembre 2012. Per l'anno 2012 il costo complessivo della Comunità tariffale è stato di Fr. 4'329'982.--; importo che comprende 8/12 di indennità in regime di comunità per abbonamenti (gennaio-agosto 2012) e 4/12 in regime di comunità integrale (settembre-dicembre 2012).

La quota a carico dei Comuni, fissata al 50% in base all'art. 30 cpv. 2 lett. b) della Legge sui trasporti pubblici, ammonta dunque a Fr. 2'164'991.--.

Per Tenero-Contra l'onere è pari a Fr. 19'583.—(per il 2011 – Fr. 13'395.--).

Finanziamento del trasporto pubblico regionale

La Legge sui trasporti pubblici stabilisce che i Comuni partecipano al finanziamento del costo non coperto derivante dalle prestazioni di trasporto pubblico delle linee regionali, fino ad un massimo del 25% della quota netta a carico del Cantone.

Con il preventivo cantonale 2012, è stata confermata l'aliquota di partecipazione del 25%.

Pertanto la partecipazione di Cantone e Comuni al finanziamento di questo servizio (dopo deduzione della partecipazione federale), ammonta complessivamente a Fr. 54'327'068.—; la quota a carico di tutti i Comuni si fissa a Fr. 13'581'767.—e per Tenero-Contra è pari a Fr. 132'950.—(per il 2011 – Fr. 131'650.--).

434 04 Transito sovraccarico strade Fr. 11'000.—

Sono stati autorizzati due transiti speciali per altrettanti cantieri siti a Contra.

436 05 Fatturazione lavori Fr. 22'597.80

L'entrata è relativa a prestazioni eseguite dai nostri operai nell'ambito della manutenzione della rete idrica di proprietà dell'Azienda acqua potabile.

690 Altro traffico

318 25 Onere patenti biciclette Fr. 0.—

441 00 Incasso patenti biciclette Fr. 0.—

A partire dal 2012 i ciclisti non hanno più l'obbligo di acquistare il contrassegno per velocipedi.

366 04 Contributo abbonamento Arcobaleno Fr. 9'195.—

Nel corso del 2012 hanno usufruito del contributo che il Comune versa agli studenti e agli apprendisti che sottoscrivono l'abbonamento annuale Arcobaleno, per la trasferta da casa al posto di lavoro e/o scuola, 62 giovani (43 nel 2010 e 68 nel 2011), con costo complessivo di Fr. 5'900.—(Fr. 4'251.— nel 2010 e Fr. 6'725.—nel 2011).

Inoltre, sono stati versati Fr. 3'295.-- per 125 richieste di sussidio per l'abbonamento estivo Arcobaleno, per i mesi di luglio e agosto (nel 2011 Fr. 2'801.50.-- per 107 richieste).

PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

710 Fognatura e depurazione

352 16 Contributo al Consorzio depurazione acque del Verbano Fr. 213'738.15

Il dato di consuntivo ci è stato fornito dall'amministrazione del Consorzio.

Il minor fabbisogno che i Comuni consorziati hanno dovuto coprire rispetto a quanto preventivato è da ricondurre sia a minori costi d'esercizio (per la manutenzione degli impianti, per il trattamento fanghi e per il personale), sia a maggiori entrate derivanti essenzialmente da un maggior smaltimento di fanghi esterni durante i periodi di revisione del termovalorizzatore di Giubiasco, difficilmente stimabili a priori.

434 05 Tassa d'uso fognatura Fr. 245'340.25

Il ricorso contro l'Ordinanza municipale che fissava i parametri per il prelievo della tassa fognatura per l'anno 2009, malgrado ripetute sollecitazioni, non è ancora stato evaso dal Tribunale cantonale amministrativo (TRAM).

Pertanto anche per il 2012 a consuntivo viene esposto l'ammontare della tassa risultante da un'emissione provvisoria, calcolata tenendo conto dei parametri dell'Ordinanza contestata.

720 Nettezza urbana

318 04 Compostaggio verde Fr. 46'785.45

| <u>Anno</u> | <u>Quintali</u> |
|-------------|-----------------|
| 2003 | 2'487.8 |
| 2004 | 2'560.4 |
| 2005 | 2'582.4 |
| 2006 | 2'746.4 |
| 2007 | 2'777.6 |
| 2008 | 3'126.0 |
| 2009 | 3'042.0 |
| 2010 | 3'013.6 |
| 2011 | 2'918.2 |
| 2012 | 3'181.4 |

Nel 2012 il prezzo al quintale è rimasto di Fr. 15.50 (IVA inclusa), invariato rispetto al 2011.

318 07 Raccolta rifiuti ingombranti Fr. 14'350.15

Con l'apertura del nuovo Ecocentro in Via Ressighe, si è registrato un cospicuo incremento degli ingombranti consegnati, in particolare di legname; dei 506.2 quintali raccolti nel 2012, 184 quintali sono di legname (15.4 quintali nel 2011.), che viene eliminato al prezzo di Fr. 13.00/q. Il resto degli ingombranti, pari a 322.2 quintali (264.8 quintali nel 2011), è stato eliminato al costo di Fr. 23.00/q.

Nei prossimi anni i quantitativi saranno da tenere sotto controllo, per verificare se l'anno 2012 rappresenta solo un picco dovuto all'apertura della nuova struttura.

| <u>Anno</u> | <u>Quintali</u> |
|-------------|-----------------|
| 2003 | 160.4 |
| 2004 | 254.0 |
| 2005 | 215.6 |
| 2006 | 242.0 |
| 2007 | 223.1 |
| 2008 | 218.4 |
| 2009 | 279.4 |
| 2010 | 280.6 |

| <u>Anno</u> | <u>Quintali</u> |
|-------------|-----------------|
| 2011 | 280.2 |
| 2012 | 506.2 |

Per la vuotatura delle benne dell'Ecocentro sono stati spesi Fr. 4'320.—, equivalenti a 16 viaggi a Fr. 270.—cadauno.

318 08 Raccolta rifiuti carta e vetro Fr. 34'917.85

CARTA

Lo smaltimento della carta è stato gratuito fino alla fine di febbraio; per i mesi di marzo, aprile e maggio ci sono stati bonificati Fr. 3.—/q, poi ridotti a Fr. 2.—/q dal 1° giugno 2012.

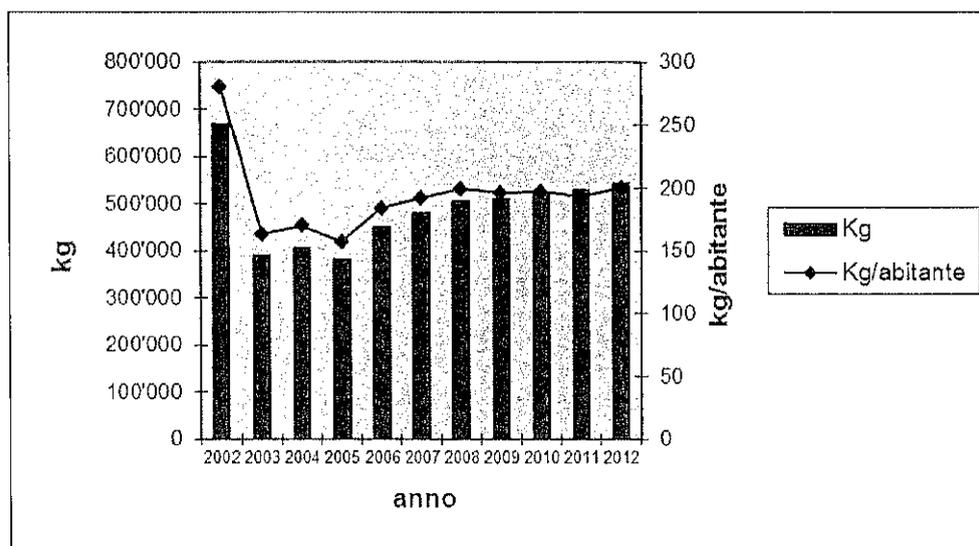
| <u>Anno</u> | <u>Quintali</u> |
|-------------|-----------------|
| 2003 | 1'979.6 |
| 2004 | 2'168.9 |
| 2005 | 2'138.8 |
| 2006 | 2'232.2 |
| 2007 | 2'383.2 |
| 2008 | 2'506.0 |
| 2009 | 2'484.0 |
| 2010 | 2'540.2 |
| 2011 | 2'714.2 |
| 2012 | 2'801.4 |

VETRO

| <u>Anno</u> | <u>Quintali</u> |
|-------------|-----------------|
| 2003 | 847.5 |
| 2004 | 891.9 |
| 2005 | 888.2 |
| 2006 | 852.2 |
| 2007 | 961.0 |
| 2008 | 922.8 |
| 2009 | 850.3 |
| 2010 | 882.2 |
| 2011 | 766.8 |
| 2012 | 778.6 |

352 05 Distruzione rifiuti comune Fr. 92'988.65

| Anno | Kg | Abitanti | Kg/abitante |
|------|---------|----------|-------------|
| 2003 | 388'950 | 2381 | 163 |
| 2004 | 407'170 | 2394 | 170 |
| 2005 | 382'270 | 2433 | 157 |
| 2006 | 448'770 | 2432 | 184 |
| 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 |



Il costo alla tonnellata è passato da Fr. 175.— nel 2011 a Fr. 170.— nel 2012.

Complessivamente nel 2012 il grado di copertura delle spese per la nettezza urbana è stato dell' 83.79% (nel 2011: 84.75%).

434 01 Tassa rifiuti ingombranti Fr. 5'664.—

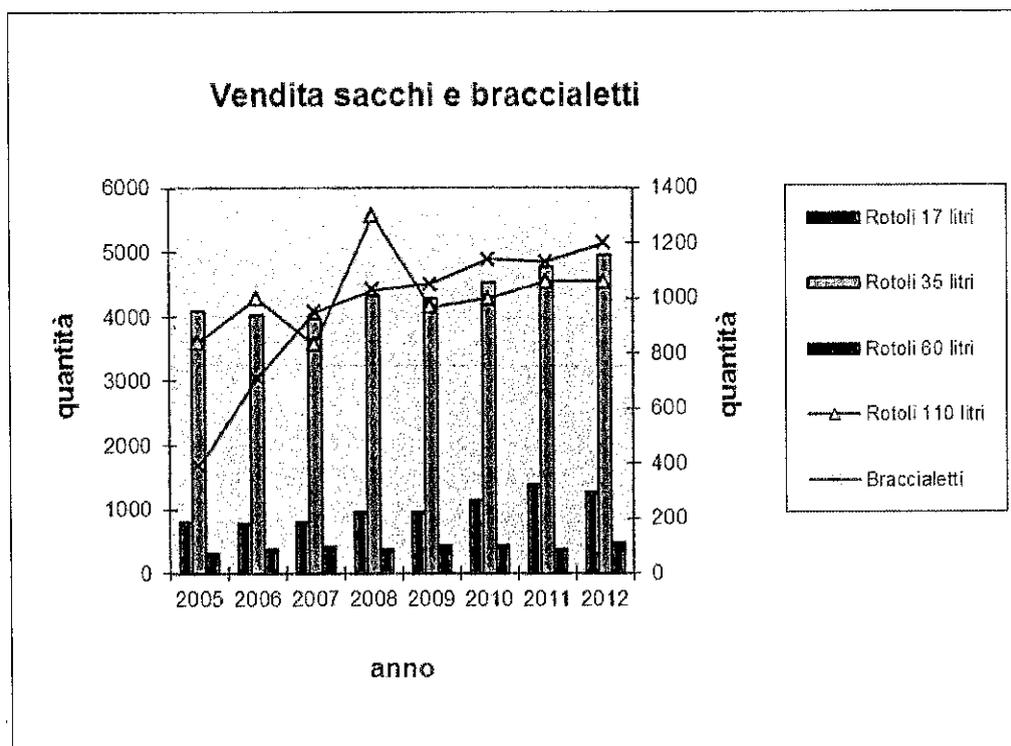
L'entrata è così composta:

- Fr. 1'900.— per ingombranti raccolti nei 6 giri previsti;
- Fr. 1'172.20 per ingombranti raccolti all'Ecocentro;
- Fr. 1'269.20 per ingombranti raccolti da privati;
- Fr. 1'322.60 per riciclaggio del rottame presso il centro di smaltimento di Riazzino.

434 09 Tassa raccolta rifiuti – tassa sul sacco Fr. 92'273.40

L'entrata corrisponde alla vendita di sacchi e delle marche per contenitori presso i rivenditori ufficiali. Presentiamo in dettaglio il confronto delle vendite dal 2005 al 2012:

| | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Rotoli 17 litri | 810 | 780 | 810 | 960 | 963 | 1140 | 1380 | 1260 |
| Rotoli 35 litri | 4080 | 4020 | 3960 | 4320 | 4281 | 4530 | 4770 | 4950 |
| Rotoli 60 litri | 312 | 384 | 408 | 384 | 432 | 432 | 384 | 480 |
| Rotoli 110 litri | 840 | 1000 | 832 | 1300 | 968 | 1000 | 1060 | 1060 |
| Braccialetti | 390 | 710 | 950 | 1030 | 1050 | 1140 | 1130 | 1200 |



436 07 Rimborso da terzi

Fr. 15'022.30

Sono registrati:

- Fr. 8'510.30 di bonus ricevuto dalla ditta VetroSwiss per la raccolta separata del vetro durante l'anno 2011;
- Fr. 878.-- versati dalla ditta Congefi per il riciclaggio delle lattine alu;
- Fr. 5'634.-- versati dalla ditta Giuliani per il riciclaggio della carta.

740 Cimitero

318 26 Costo posa monumenti

Fr. 3'049.95

434 07 Tassa posa monumenti

Fr. 4'374.95

Oltre ai costi per la posa dei monumenti, che vengono interamente recuperati con l'aggiunta della tassa stabilita dall'apposito Regolamento. Al conto 434 07 è compresa anche la tassa per il rinnovo di due concessioni di tombe di famiglia.

770 Protezione dell'ambiente

318.27 Lotta alle zanzare Fr. 5'154.--

Il costo si riferisce all'attività svolta nel 2011 dal gruppo di lavoro incaricato per la lotta contro le zanzare sul Piano di Magadino.

Dal rapporto si evince che il 2011 non ha in generale sollevato problemi straordinari, avendo richiesto solo due interventi nel mese di luglio. Il primo semestre è stato caratterizzato da tempo straordinariamente secco, mentre nei mesi di giugno e luglio si è assistito a intense precipitazioni.

Il maggior costo rispetto al preventivo (e ai consuntivi precedenti) è dovuto al fatto che, visto il cambio favorevole CHF/EURO, è stata effettuata una scorta del prodotto Vectobac-G anche per l'anno 2012. E' inoltre stato acquistato un nuovo atomizzatore dal costo di Fr. 930.--.

Il nostro Comune partecipa alla copertura dei costi nella misura del 4.60% (come per il 2010), con un importo di Fr. 4'224.--.

352 11 Consorzio pulizia rive lago Fr. 9'088.60

L'importo è composto dall'acconto per l'anno 2012, di Fr. 11'281.--, pari al 2.9% su un onere complessivo di Fr. 389'000.--, e dal conguaglio per l'anno 2011 (a nostro favore), di Fr. 2'192.40.

365 03 Contributi a società Fr. 1'406.20

| | | | |
|------------------------|---------------------------------|-----|--------|
| Contributi ricorrenti: | STAN, sezione Ticino | fr. | 90.00 |
| | ASPAN | fr. | 286.20 |
| | Associazione forestale ticinese | fr. | 30.00 |

E' inoltre stato versato un contributo straordinario di fr. 1'000.-- alla Cooperativa Macello Regionale di Avegno, per la realizzazione del mattatoio.

ECONOMIA PUBBLICA830 Turismo

362 06 Contributo Ente Turistico Fr. 65'183.30

In dettaglio:

Contributo all'Ente ticinese per il turismo Fr. 57'133.30

(sulla base dei pernottamenti per l'anno 2011)

alberghi, camere private, appartamenti o case di vacanza 105'200 presenze x cts 15
(2010 = 81'488)

Campeggi, alloggi per giovani, dormitori e capanne 551'377 presenze x cts 7,5
(2010 = 571'787)

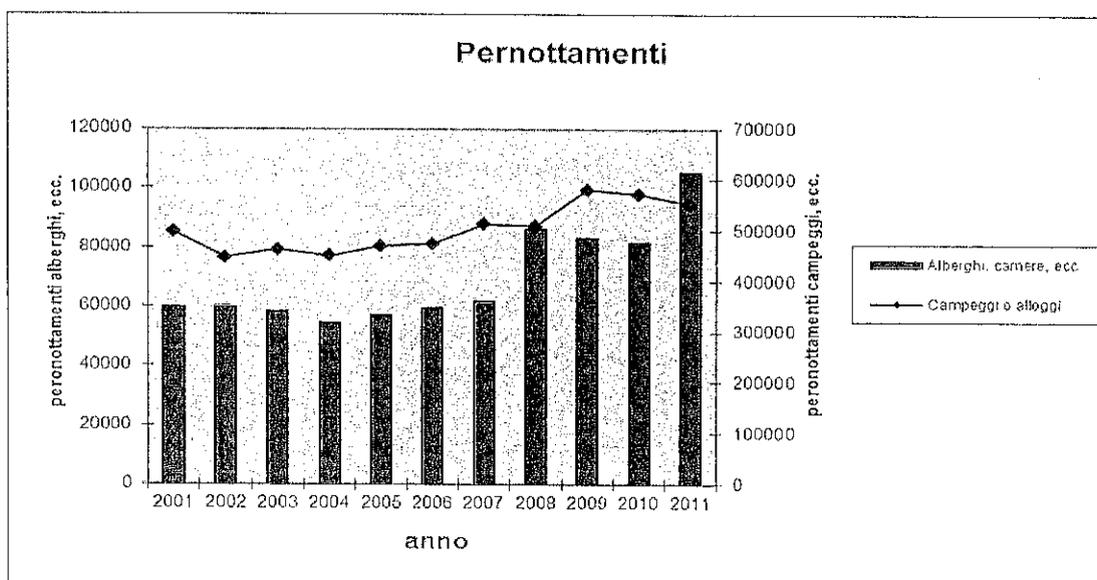
Contributo per il servizio navetta Tenero-Locarno-Tenero
Tassa annua all'ETTVV

Fr. 8'000.00
Fr. 50.00

| Anno | Numero pernottamenti | |
|------|------------------------|--------------------|
| | Alberghi, camere, ecc. | Campeggi o alloggi |
| 2002 | 59'678 | 446'930 |
| 2003 | 58'129 | 462'316 |
| 2004 | 54'423 | 450'274 |
| 2005 | 57'015 | 468'681 |
| 2006 | 59'402 | 473'528 |
| 2007 | 61'826 | 512'105 |
| 2008 | 86'203 | 508'599 |
| 2009 | 83'280 | 580'383 |
| 2010 | 81'488 | 571'787 |
| 2011 | 105'200 | 551'377 |

L'elevato numero di pernottamenti registrati nel 2011 in alberghi, camere private, appartamenti o case di vacanza, è da imputare ad un controllo sistematico eseguito dall'Ente Turistico che ha così potuto accertare molte più unità vacanziere di quante rilevate precedentemente.

Per contro, nel settore dei campeggi, rispetto all'anno precedente si registrata una flessione dei pernottamenti (- 20'410), a conferma della crisi che ha investito il settore turistico ticinese.



365 09 Contributo a enti regionali Fr. 15'991.—

Come già indicato con il messaggio sui preventivi 2012, il contributo versato annualmente all'ERSLV è stato aumentato: dal 2012 il pro capite complessivo, per abitante, ammonta a fr. 5.35 ed è così composto:

- Fr. 3.00 a favore dell'Ente Regionale (ERS);
- Fr. 1.85 per il Fondo di Promovimento Regionale, a cui vanno aggiunti Fr. 0.50 per l'Associazione dei Comuni della Verzasca.

L'uscita comprende anche il costo di Fr. 1'765.35 per il montaggio e lo smontaggio delle bandiere del Festival del film di Locarno che vengono posate lungo Via San Gottardo.

860 Distribuzione energia elettrica

410 00 Tassa convenzione SES Fr. 342'114.50

Con le tre rate di acconto di fr. 110'000.—l'una, è registrato il conguaglio del tributo SES per l'anno 2012, di fr. 12'114.50.

Ricordiamo che dopo la sentenza 17 novembre 2011 del Tribunale federale sul ricorso di Giorgio Ghiringhelli, il legislatore cantonale dovrà sistemare il nuovo articolo 14 della Legge di applicazione alla Legge federale sull'approvvigionamento elettrico (LA-LAEI), e che entrerà in vigore il 1° gennaio 2014.

410 03 Tassa per prestazioni contrattuali SES Fr. 85'538.12

Ricordiamo che in base alla LA-LAEI, questo tributo potrà essere riscosso solo fino al 31 dicembre 2013.

FINANZE E IMPOSTE

900 IMPOSTE

330 01 Carenza beni/perdita Fr. 42'850.05

Elenchiamo gli importi di carenza beni e perdita per anno di competenza:

| <u>Anno</u> | <u>Importo</u> | <u>Nr. debitori escussi</u> |
|-------------|----------------|-----------------------------|
| 2003 | Fr. 966.55 | 2 |
| 2004 | Fr. 0.00 | 0 |
| 2005 | Fr. 0.00 | 0 |
| 2006 | Fr. 1'467.90 | 3 |
| 2007 | Fr. 9'121.30 | 9 |
| 2008 | Fr. 15'655.25 | 12 |
| 2009 | Fr. 3'175.10 | 8 |
| 2010 | Fr. 11'803.65 | 11 |
| 2011 | Fr. 1'186.90 | 2 |

Sono inoltre conteggiati Fr. 12.35 provenienti da guadagni/perdite d'ufficio per imposte e Fr. 538.95 per storni anno 2004.

330 02 Condoni Fr. 4'536.20

L'uscita interessa 5 casi di condono per gli anni 2009-2011.

400 00 Imposta sul reddito e sostanza Fr. 3'780'000.—

Il gettito base cantonale delle persone fisiche per l'anno 2012 è stato valutato tenuto conto delle partite d'imposta emesse per gli anni 2010 e 2011. Da un confronto di questi due anni si rileva nel 2011 un leggero aumento del gettito (senza considerare ovviamente gli effetti provocati dalla riduzione del moltiplicatore decisa per l'anno 2011, passato da 90 a 85 punti). Il gettito d'imposta per l'anno 2012 è quindi stato valutato tenendo conto di questo miglioramento. Rispetto al gettito base dell'imposta cantonale delle persone fisiche per l'anno 2012, stimato in occasione dei preventivi 2013 (fr. 4'350'000.--), l'importo viene attualizzato a fr. 4'450'000.--, al quale è stato applicato il moltiplicatore dell'85%.

400 01 Sopravvenienze imposte arretrate Fr. 602'518.60

Il buon andamento dei gettiti d'imposta degli anni precedenti, sia delle persone fisiche sia delle giuridiche, unito a una valutazione prudenziale effettuata al momento della loro contabilizzazione, ossia con i consuntivi, hanno permesso di ottenere sopravvenienze d'imposta nettamente superiori alle previsioni. Le sopravvenienze si riferiscono agli anni d'imposta 2007, 2008 e 2009. Per i dettagli vi rimandiamo alla tabella a pagina 79 del consuntivo.

400 02 Imposte alla fonte Fr. 212'388.20

Per il 2012 l'entrata si compone come segue:

Acconti anno 2012 Fr. 126'000.00

Conguaglio anno 2011 Fr. 86'388.20

Il gettito di competenza riferito all'anno 2011 è di Fr. 208'904.60 (2010 – Fr. 186'697.30).

400 04 Ricupero imposte e imposte suppletorie Fr. 0.—

Nel corso del 2012 non ci è pervenuta dall'autorità fiscale alcuna decisione di recupero d'imposta e nessun caso di tassazione posticipata secondo l'articolo 308a Legge tributaria.

401 00 Imposta su utile e capitale PG Fr. 640'000.—

Per il gettito delle persone giuridiche, in mancanza di elementi certi, viene confermato il dato indicato nella proposta di fissazione del moltiplicatore 2013, contenuto nel messaggio sui preventivi di quell'anno (gettito base di fr. 750'000.—al quale è stato applicato il moltiplicatore dell'85%).

403 00 Imposte speciali sul reddito della sostanza Fr. 64'713.85

Sono state emesse 34 notifiche. Si tratta dell'incasso di imposte per liquidazioni in capitale dei Fondi di previdenza (causa pensionamento o per il finanziamento di abitazioni primarie) e sui proventi da concorsi, pronostici e simili.

920 Compensazione

361 11 Contributo al fondo di perequazione Fr. 12'730.—

La Legge sulla perequazione finanziaria prevede un Fondo di perequazione per l'aiuto agli investimenti dei Comuni e il contributo ricorrente per gli oneri legati alla localizzazione geografica. Il Consiglio di Stato stabilisce l'ammontare della partecipazione dei Comuni e del Cantone al fondo di perequazione (art. 16 cpv. 1 LPI). Per l'esercizio 2012 i Comuni con un indice di forza finanziaria (IFF) superiore a 70 punti sono chiamati alla copertura del fabbisogno del fondo nella misura del 50% (IFF 2011-2012 di Tenero-Contra: punti 88.43).

La percentuale di prelievo per il calcolo del contributo dei Comuni al fondo di perequazione per l'esercizio 2012, secondo la decisione del Consiglio di Stato, é pari allo 0.1720731% delle risorse fiscali dell'anno 2009 divise per il moltiplicatore d'imposta (85%).

444 00 Contributo di livellamento Fr. 599'730.—

Per il calcolo del contributo 2012, sono presi in considerazione i seguenti dati:

- ◆ la media 2005-2009 del gettito pro capite delle risorse fiscali del Comune di Tenero-Contra, pari a Fr. 2'102.13, inferiore al 90% della media cantonale 2005-2009 che ammonta a Fr. 3'147.48;
- ◆ la media 2005-2009 della popolazione finanziaria, di 2'477 unità;
- ◆ il moltiplicatore comunale medio, pari al 78% (art. 7 LPI e 9 del Regolamento);
- ◆ il Comune di Tenero-Contra, con il contributo di livellamento può raggiungere il 70% della media cantonale pari a Fr. 2'448.04 (art. 4 e 20 LPI);
- ◆ il moltiplicatore d'imposta 2011 del Comune, dell'85%, dà diritto ad una percentuale del contributo del 70% (art. 5 lett. a LPI).

930 Parte alle entrate della Confederazione

440 01 Ridistribuzione tassa sul CO2 Fr. 1'311.85

A partire dal 1° gennaio 2008 la Confederazione ha introdotto una tassa sul CO2 per i combustibili fossili (olio da riscaldamento, gas naturale, legno).

Per il 2012, ogni datore di lavoro beneficia di 0.493 franchi per ogni 1'000 franchi di massa salariale AVS annunciata con la dichiarazione dei salari 2010.

931 Parte comunale alle imposte cantonali

441 01 Imposta sugli utili immobiliari Fr. 363'277.45

L'imposta è inerente agli utili immobiliari incassati per transazioni dell'anno 2010 (6 casi) per un importo di Fr. 12'755.60; per l'anno 2011 (19 casi) per un importo di Fr. 273'277.90 e per l'anno 2012 (19 casi) per un importo di Fr. 77'243.95.

La partecipazione massima dei Comuni è del 40% dell'imposta incassata dal Cantone, e viene ridotta proporzionalmente ai punti di moltiplicatore inferiori al 100%. Per il 2010 la nostra partecipazione è stata del 36%, mentre per il 2011 e 2012 è diminuita al 34% a seguito della riduzione del moltiplicatore all'85%.

Segnaliamo in particolare due importanti transazioni avvenute nel 2011 che hanno fruttato un incasso a favore del Comune di quasi 190 mila franchi.

441 02 Imposta immobiliare P.G. Fr. 42'358.—

E' registrato il riversamento a favore del Comune della quota parte del 40% dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche unicamente per gli anni 2008, poiché a partire dall'anno 2009 il Cantone ha definitivamente abrogato il riversamento a favore dei Comuni di questa imposta.

A partire dal 2009 figurano unicamente le imposte immobiliari delle aziende idroelettriche, secondo la Legge speciale sul riparto delle aziende idroelettriche.

Per l'anno in corso sono registrate imposte per gli anni 2010 e 2011.

441 03 Imposta sui cani Fr. 4'275.—

Con il preventivo era stata erroneamente omessa questa entrata.

932 Parte comunale a patenti e regalie

Nessuna osservazione.

940 Interessi

322 00 Interessi passivi prestiti consolidati Fr. 337'938.89

Nel corso del 2012 nessun prestito é giunto a scadenza. Grazie all'autofinanziamento non è stato neppure necessario contrarre nuovi mutui.

Per i dettagli dei debiti a medio-lungo termine, vi rimandiamo alla tabella a pagina 81 del consuntivo.

329 01 Interessi remuneratori imposte Fr. 24'786.05

Questo costo può variare anche in modo significativo da un anno all'altro, a dipendenza dell'ammontare dei rimborsi d'imposta che vengono effettuati quando il conguaglio di un determinato anno risulta inferiore agli acconti che sono stati versati.

421 02 Interessi crediti fluttuanti ACAP Fr. 27'122.—

Al 31 dicembre 2012 il debito dell'ACAP nei confronti del Comune ammonta a fr. 942'308.70 (31 dicembre 2011: fr. 1'215'186.70).

Il tasso d'interesse applicato nel 2012, corrispondente a quello medio dei debiti comunali, è del 2.816%.

942 Immobili patrimoniali

Nessuna osservazione.

990 Ammortamenti

330 03 Perdita su tasse Fr. 7'142.73

Elenchiamo le cifre più importanti che non hanno potuto essere incassate per morosità:

- Tassa raccolta rifiuti Fr. 3'105.70
- Tassa misurazione catastale Fr. 1'319.20
- Tassa mensa scuola dell'infanzia Fr. 735.70
- Tassa servizio dentario scolastico Fr. 692.35

331 00 / 331 05 Ammortamenti su beni amministrativi Fr. 694'195.—

Il calcolo degli ammortamenti viene effettuato sulla sostanza ammortizzabile al 31 dicembre dell'anno precedente. L'uscita per l'anno 2012 è inferiore al dato di preventivo a causa degli esigui investimenti effettuati nel 2011 rispetto alle previsioni.

Le aliquote di ammortamento per ogni singola categoria di beni corrispondono a quelle del preventivo. L'aliquota media è dell'8.25%.

Anche nel 2012 non figurano ammortamenti sulle opere di canalizzazione finora realizzate, perché fino al 31 dicembre 2011 sono già interamente ammortizzate e l'investimento eseguito nel 2012 (fr. 3'353.75) è compensato dai sussidi incassati per la nuova canalizzazione a Contra.

Per il dettaglio degli ammortamenti vi rimandiamo alla tabella a pagina 69 del consuntivo.

Ricordiamo che l'obbligo di raggiungere l'aliquota minima d'ammortamento del 10% prevista dalla LOC è stato differito dall'autorità cantonale all'anno 2019.

332 01 Ammortamenti supplementari Fr. 500'000.—

Come già indicato nel commento introduttivo, con l'ottimo risultato d'esercizio e in vista dell'importante investimento relativo alla nuova scuola dell'infanzia, vi proponiamo di effettuare un ammortamento supplementare del valore di bilancio del centro scolastico, che al 31 dicembre 2011 ammontava a fr. 1'907'581.30. Riteniamo che l'incidenza che avrà il previsto investimento sul costo degli ammortamenti giustifichi questo provvedimento.

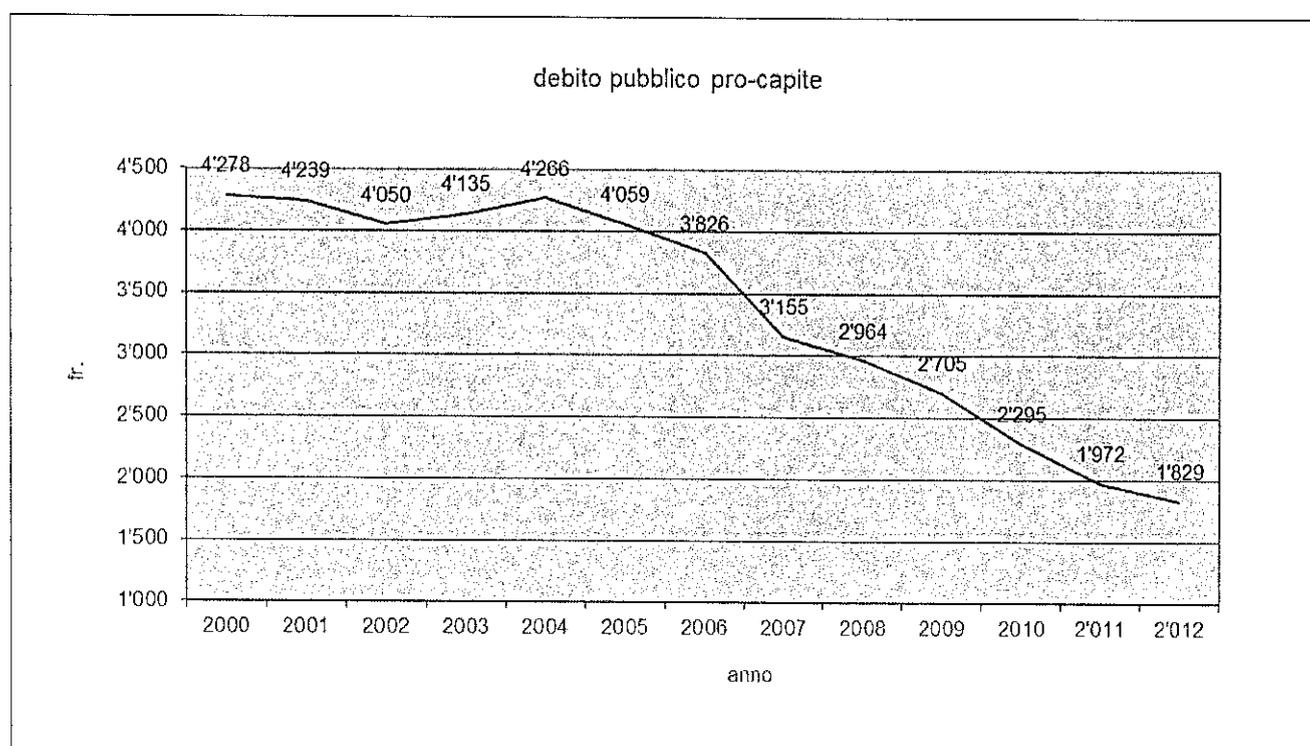
L'ammortamento supplementare non può tuttavia essere effettuato in sede di consuntivo, in funzione del risultato d'esercizio, ma occorre prima aggiornare il preventivo 2012, con formale decisione del Consiglio comunale (vedi punto 1. della proposta di risoluzione).

L'articolo 65 LOC stabilisce infatti che il Municipio non può fare spese che non siano iscritte nel preventivo né superare quelle iscritte senza il consenso del Consiglio comunale. Con l'ammortamento supplementare di fr. 500'000.—il tasso medio di ammortamento dei beni amministrativi sale al 14.2%.

Conto degli investimenti

Le uscite complessive del conto investimenti 2012 ammontano a fr. 972'488.--; il totale delle entrate è di fr. 63'353.75, così che gli investimenti netti sono pari a fr. 909'134.25.

Il grado di autofinanziamento (rapporto tra l'autofinanziamento e gli investimenti netti) è del 147.16%; questo significa che oltre ad aver finanziato interamente gli investimenti con mezzi propri, il debito pubblico si riduce ulteriormente, come si deduce dal grafico che segue:



Il preventivo 2012 indicava investimenti lordi per fr. 2459'545.--; quelli effettivi sono quindi stati sensibilmente inferiori, in particolare per i motivi seguenti:

- Con il preventivo si valutava di spendere nel 2012 un milione di franchi per la realizzazione del nuovo Lido comunale. Con l'allestimento del progetto definitivo uscito vincitore dal concorso, il costo dell'opera è tuttavia raddoppiato rispetto alle aspettative del Municipio. Dopo aver scartato l'idea di proporne comunque la realizzazione, visto il costo sproporzionato rispetto alle nostre effettive esigenze e alle ripercussioni che avrebbe sulle finanze comunali, il Municipio sta cercando di trovare una possibile collaborazione con la CBR SA di Locarno per la realizzazione della nuova struttura balneare, nei termini e alle condizioni ancora da definire.
- La moderazione del traffico in Via Tre Case, che con il preventivo si valutava di eseguire nel corso del 2012, è slittata di un anno e sarà portata a termine nel 2013;

- Anche la messa in sicurezza dei camminamenti pedonali lungo Via Stazione e all'intersezione di Via San Nicolao con Via Saliciolo è slittata al 2013; attendiamo dal progettista la documentazione del progetto stradale per la sua pubblicazione.
- Per quanto riguarda la riqualifica di Piazza Canevascini e dintorni (il preventivo 2012 indicava una spesa di fr. 250'000.--), vi segnaliamo che il Municipio intende procedere a tappe. Per la prima tappa, che concerne l'arredo urbano lungo l'ultima tratta di Via Gerbione, vi rimandiamo al messaggio municipale n° 6/13, licenziato recentemente. Vi sarà prossimamente trasmesso anche il messaggio per la sistemazione di Piazza Canevascini, che ha l'obiettivo di eliminare la dispersione del traffico e nel contempo mettere in sicurezza il passaggio pedonale esistente e le fermate bus adiacenti.
- Per la realizzazione del punto panoramico al Falò, non avendo trovato un accordo con il proprietario per l'acquisizione del sedime per la realizzazione dei posteggi, il Municipio ha deciso di proseguire con la procedura conferendo il mandato per la progettazione dell'opera e il relativo esproprio della superficie necessaria. Non appena saremo in possesso del progetto esecutivo, cercheremo comunque di evitare la procedura di esproprio contattando ancora il proprietario per vedere di trovare un accordo bonale.

Presentiamo gli investimenti lordi eseguiti nel 2012 suddivisi per categoria:

| | | |
|--------------------------------------|------------|------------------|
| - Canalizzazioni | fr. | 3'353.75 |
| - Opere di moderazione | fr. | 18'480.— |
| - Arredi urbani | fr. | 51'800.— |
| - Nuovo ecocentro | fr. | 228'063.15 |
| - Interventi al centro scolastico | fr. | 69'938.60 |
| - Migliorie al campo sportivo | fr. | 47'610.15 |
| - Progetto nuovo Lido | fr. | 972.— |
| - Interventi ai cimiteri | fr. | 31'751.75 |
| - Interventi selvicolturali | fr. | 87'202.85 |
| - Programmi informatici | fr. | 23'429.50 |
| - Parchimetri | fr. | 18'216.25 |
| - Contributi al Cantone | fr. | 46'400.— |
| - Azzeramento valore impianti IP SES | fr. | 314'946.— |
| - Uscite di pianificazione | <u>fr.</u> | <u>30'324.—</u> |
| Totale investimenti lordi 2012 | <u>fr.</u> | <u>972'488.—</u> |

Alle entrate del conto investimenti figurano:

| | | |
|--|------------|---------------------|
| - Contributi di costruzione canalizzazioni | fr. | 0.—* |
| - Sussidi federali | fr. | 17'500.—** |
| - Sussidi cantonali | fr. | 20'853.75*** |
| - Altri Contributi | <u>fr.</u> | <u>25'000.—****</u> |
| Totale entrate per investimenti | <u>fr.</u> | <u>63'353.75</u> |

*L'importo di fr. 29'890.10 incassato nel 2012 è stato accreditato al Fondo "Crediti per contributi di costruzione"

**Sussidi ricevuti per gli interventi selvicolturali lungo il riale di Contra

*** Fr. 17'500.—di sussidi per gli interventi selvicolturali lungo il riale di Contra, e fr. 121'945.—per il nuovo collettore di Contra, di cui fr. 118'591.25 accantonati al conto 280.01 "crediti per contributi costruzione canalizzazioni"

****Fr. 25'000.—di contributo dell'Ente turistico Tenero e valle Verzasca per la sistemazione del pontile

Presentiamo l'elenco delle opere terminate e di quelle eseguite in delega nel 2012, accompagnate, se del caso, da un breve commento.

Opere del genio civile

50133 Formazione marciapiede in Via Saliciolo

Il lavoro è da tempo terminato. Il conto non può ancora essere formalmente chiuso in quanto resta ancora da definire il trapasso al Comune del sedime utilizzato per l'opera.

501 42 Progetto di arredo urbano in centro paese

Delega; consuntivo fr. 40'800.—

Il mandato, assegnato ad uno studio specializzato, riguarda la sistemazione di Via Giardino, Via Campagne e Via Gerbione. Per la fase esecutiva, il Municipio intende procedere a tappe; la prima riguarda l'ultima tratta di Via Gerbione, il cui messaggio è già stato licenziato (MM 6/13).

Costruzioni edili

503 19 Provvedimenti antincendio e pannelli solari alle scuole

Credito votato fr. 130'000.--; consuntivo fr. 126'617.70

503 27 Centro scolastico – studio risanamento energetico

Delega; consuntivo fr. 41'341.—

Il mandato è stato assegnato con lo scopo di valutare la necessità di un risanamento energetico del centro scolastico comunale. Lo studio ci è stato consegnato nell'ottobre del 2012 e indica tre proposte d'intervento:

variante 1) sostituzione dell'impianto di riscaldamento e dei serramenti; costo preventivato fr. 2'234'628.--;

variante 2) sostituzione dell'impianto di riscaldamento e isolamento termico completo dell'involucro dell'edificio; costo preventivato fr. 2'845'800.--;

variante 3) sostituzione dell'impianto di riscaldamento, isolamento termico completo e impianto di ventilazione controllata; costo preventivato fr. 4'957'740.--.

Vi segnaliamo che la decisione sul risanamento del centro scolastico esistente è legata agli aspetti tecnici che saranno considerati con la realizzazione della nuova scuola dell'infanzia.

Richiamiamo a questo proposito il contenuto del bando di concorso per la nuova sede della scuola dell'infanzia al capitolo esigenze tecniche (pag. 15), allegato al messaggio 5/13.

503 17 Migliorie al campo sportivo

Delega; consuntivo fr. 47'610.15

La locale Società di calcio, avendo avuto la possibilità di ottenere gratuitamente un prefabbricato di cantiere, ha chiesto al Municipio il permesso di installarlo al campo di calcio, in modo da avere un'area al coperto. Il Municipio ha così dato la sua adesione, assumendosi nel contempo dei costi legati alla posa della struttura, ossia:

- fr. 10'106.30 per la formazione della platea;
- fr. 2'030.40 per il taglio della pianta necessario per insediare la struttura;
- fr. 1'183.55 per la posa di sensori di movimento per scoraggiare atti di vandalismo.

Nel corso del 2012 è stato inoltre acquistato un box-magazzino per il deposito del materiale dell'AC Tenero-Contra, data la mancanza di spazi adeguati a questo scopo, costato fr. 9'072.--.

L'uscita comprende infine un costo di fr. 12'719.60 per la sostituzione di una parte della recinzione che era in cattivo stato, e uno di fr. 12'498.30 per la sostituzione degli armadi sui pali dell'illuminazione dei campi di calcio, a seguito di infiltrazioni d'acqua e corrosione.

503 26 Risanamento tetti cimitero di Contra

Delega; consuntivo fr. 20'525.40

A causa della carta catramata rovinata, si è reso necessario risanare l'isolazione del tetto del magazzino, dei loculi e dei colombari del cimitero di Contra, per non compromettere lo stato della soletta.

Veicoli e attrezzature

506.14 Parchimetro posteggio campo sportivo

Delega; consuntivo fr. 20'768.—

La decisione di fare una zona di posteggi a pagamento in questa zona è stata presa dopo aver appurato stazionamenti permanenti di veicoli, in numero tale da impedire un'equa rotazione dei posteggi.

506 19 Nuovo programma Gecoti-Web

Delega; consuntivo fr. 23'429.50

Il 24 gennaio 2007 il Consiglio federale aveva approvato la nuova strategia nazionale denominata "Strategia di e-government Svizzera", sviluppata sotto la direzione dell'Organo strategia informatica della Confederazione (OSIC) in stretta collaborazione con i Cantoni e i Comuni.

Questa piattaforma consente ora alle autorità competenti di adottare delle nuove tecnologie che permettono di erogare servizi di e-government ai cittadini in modalità controllata e sicura, nonché di coordinare dei nuovi progetti comuni.

Per far fronte a questi nuovi applicativi, il Centro di calcolo elettronico di Gordola (CCE), al quale facciamo capo, ha sviluppato una nuova versione del programma GECOTI, denominato GECOTI-WEB che permette l'utilizzo di nuove applicazioni via Web, tramite l'uso di un browser.

Contributi al Cantone

561 09 Allargamento curva Via Stazione

L'opera è stata portata a termine dal Cantone, che non ci ha però ancora richiesto il contributo a nostro carico che era stato concordato.

Contributi a istituzioni private

565 01 Azzeramento valore di riscatto impianti IP SES

Credito votato: fr. 319'000.--; consuntivo fr. 314'946.—

Ricordiamo che il dispositivo finale di approvazione dei conti consuntivi contiene un punto apposito per ogni investimento liquidato, da approvare (se non vi è un sorpasso di credito) a maggioranza semplice. Nel caso di sorpassi di credito, purché inferiori al 10% del credito originario o minori di fr. 20'000.--, l'approvazione avviene invece a maggioranza qualificata.

Bilancio patrimoniale

Negli attivi di bilancio si può rilevare che la liquidità è ulteriormente migliorata rispetto all'anno precedente, mentre aumentano leggermente le imposte da incassare (+ fr. 137'408.45).

Ai passivi, gli impegni correnti si riducono di circa 116 mila franchi. Negli impegni verso finanziamenti speciali da rilevare che, essendo le opere di canalizzazione completamente ammortizzate, i relativi contributi di costruzione di fr. 29'890.10 e il sussidio cantonale per il collettore di Contra di fr. 121'945.-- (dedotto l'importo di fr. 3'353.75 per la copertura del costo per i lavori di fognatura in Via Tre Case registrato nel 2012) vanno ad incrementare il conto 280.01 "crediti per contributi di costruzione canalizzazione", che passa così da fr. 499'547.80 al 31 dicembre 2011 a fr. 648'029.15 al 31 dicembre 2012.

Con l'avanzo d'esercizio di fr. 143'663.91, il capitale proprio sale al 31 dicembre 2012 a fr. 3'201'788.38. Da notare la buona quota di capitale proprio, ossia il rapporto tra esso e il totale dei passivi, che è del 18% (tasso raccomandato tra il 10 e il 20%).

Presentiamo il confronto degli attivi e dei passivi al 31 dicembre 2012 e al 31 dicembre 2011:

| <i>ATTIVO</i> | <i>31 12.12</i> | <i>31 12.11</i> |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Liquidità | 4'668'593.05 | 4'045'458.39 |
| Crediti | 4'711'959.89 | 4'775'974.88 |
| Invest. Beni patrimoniali | 65'142.00 | 72'797.00 |
| Transitori attivi | 164'733.30 | 160'135.00 |
| Invest. Beni amministrativi | 7'012'521.16 | 7'530'533.91 |
| Prestiti e partecipazioni | 2'846.35 | 8'132.40 |
| Contributi per investimenti | 1'042'971.55 | 765'871.55 |
| Altre uscite attivate | 67'578.15 | 106'440.10 |

| <i>PASSIVO</i> | <i>31 12.12</i> | <i>31 12.11</i> |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Impegni correnti | 509'152.53 | 616'288.37 |
| Debiti medio/lungo termine | 12'177'200.00 | 12'187'600.00 |
| Debiti per gestioni speciali | 46'866.85 | 46'749.95 |
| Transitori passivi | 108'507.00 | 48'071.10 |
| Impegni verso fin. Speciali | 1'692'830.69 | 1'508'509.34 |
| Capitale proprio | 3'201'788.38 | 3'058'124.47 |

Per i dettagli di bilancio rimandiamo alle pagine da 73 a 78 del consuntivo.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

Il consuntivo 2012 dell'Azienda acqua potabile, con fr. 719'571.50 alle entrate e fr. 689'248.55 alle uscite, chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 30'322.95. Rispetto al preventivo le uscite aumentano di fr. 12'048.55 (+ 1.78%) e le entrate di fr. 54'871.50 (+ 8.25%). Per i relativi scostamenti vi rimandiamo ai commenti dei singoli capitoli di spesa e di ricavo.

Come si può rilevare dai dati di bilancio, le finanze dell'Azienda sono in ottimo stato: la sostanza ammortizzabile, ossia il totale degli investimenti in beni amministrativi, si riduce del 17.96% rispetto al 31 dicembre 2011, passando da fr. 1'795'483.45 a fr. 1'472'946.70; il debito verso il Comune scende al 31 dicembre 2012 sotto il milione di franchi, attestandosi al 31 dicembre 2012 a fr. 942'308.70 (al 31.12 2011 fr. 1'215'186.70); infine, il capitale proprio, costituito dagli avanzi d'esercizio accumulati, ammonta al 31 dicembre a fr. 850'867.15 (al 3.12.2011 fr. 820'544.20).

Va però ricordato che da diversi anni il volume degli investimenti dell'Azienda è molto esiguo, come si può rilevare dai dati che seguono:

| Investimenti lordi | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|--------------------|---------|--------|--------|---------|--------|------|---------|--------|
| Fr. | 114'967 | 97'707 | 68'702 | 152'666 | 53'969 | -- | 102'792 | 32'511 |

In questi ultimi 8 anni, l'ACAP ha investito complessivamente 623'314.--, importo che corrisponde grosso modo all'autofinanziamento che l'Azienda consegue in due anni.

Va però anche sottolineato che in generale le infrastrutture dell'ACAP si trovano in buono stato e per quanto riguarda il rinnovo degli impianti non dovremmo quindi aspettarci grosse sorprese nei prossimi anni. Il Piano generale dell'acquedotto, in fase di allestimento e che ci sarà fornito nel corso di quest'anno dallo studio incaricato, ci fornirà utili indicazioni sul dimensionamento della rete, sul risanamento di vecchie condotte non più a tenuta stagna e ci consentirà di pianificare i futuri interventi sulla rete.

Conto gestione corrente

311 00 Acquisto contatori Fr. 47'982.35

Come già indicato a consuntivo 2011, in sede di preventivo si era optato per l'acquisto di una prima serie per la sostituzione dei contatori di Contra e collina. Con la delibera dei lavori di posa, affidati a due ditte del Comune, è stata invece concordata e programmata la sostituzione di tutti i contatori installati nel Comune. Questo ci permetterà di procedere alla lettura automatica dei consumi di acqua potabile, grazie all'acquisto, effettuato nel frattempo, del sistema di telelettura radiostrasmessa (vedi MM 13/12).

312 01 Energia elettrica Fr. 39'789.60

Sono registrate in questo conto tutte le fatture della SES per il consumo di energia elettrica; una parte riguardano i consumi ai pozzi intercomunali, i cui conteggi ci vengono trasmessi dall'ACAP di Minusio secondo la convenzione in vigore. I rimanenti consumi si riferiscono ai nostri bacini. Contribuisce all'aumento del costo la posa del nuovo impianto UV al bacino del Carcale.

314 00 Manutenzione rete di distribuzione Fr. 85'826.80

Hanno inciso in particolare sulla spesa i lavori per le chiusure dei frontali (porticine) dei serbatoi Fraccia, Contra, Falò e Cà Bianca, costati fr. 20'192.--, in modo da impedire il contatto diretto con l'acqua dei serbatoi, secondo le disposizioni dell'autorità cantonale.

318 05 Consulenza tecniche/giuridiche Fr. 5'364.--

E' compreso il costo di fr. 2'573.75 per il caricamento dei dati (ultime letture dei consumi) sui nuovi contatori, effettuato dal Centro di calcolo elettronico (CCE).

318 10 Prestazioni UTC Fr. 42'097.80

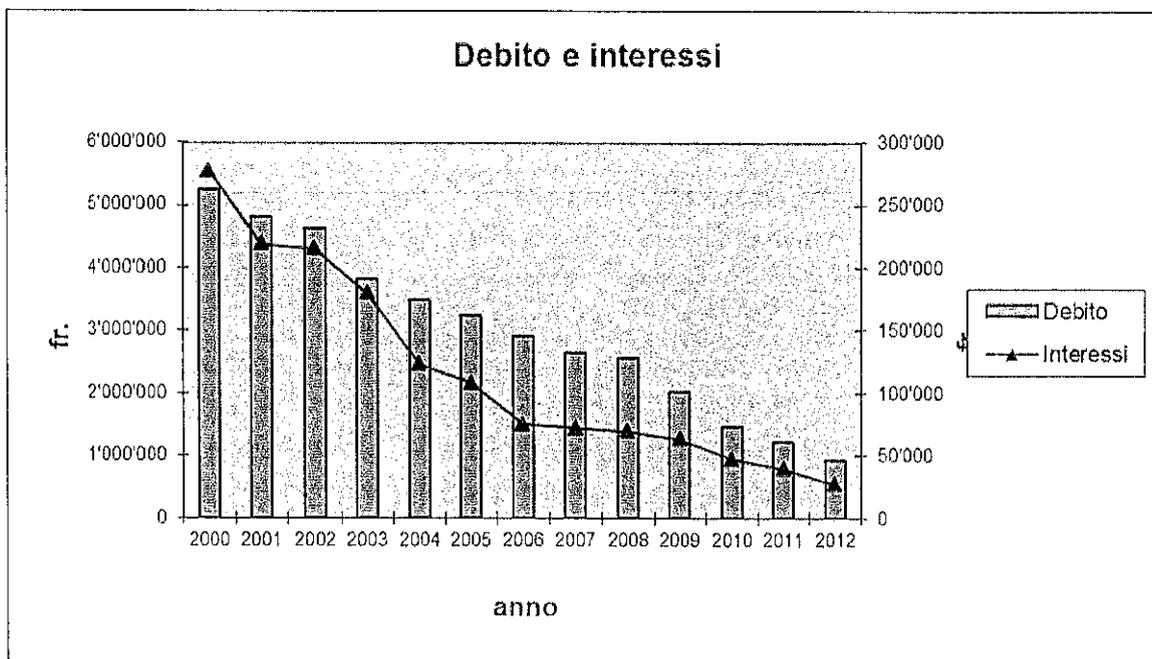
La tabellina sottostante indica la ripartizione delle prestazioni effettuate dall'UTC per l'ACAP.

| Personale | Ore | Costo orario fr. | Totale fr. |
|------------------|-------|------------------|------------|
| Tecnico comunale | 56.50 | 54.45 | 3'076.45 |

| | | | |
|---|--------|-------|-----------|
| Operai | 478.50 | 40.79 | 19'521.35 |
| Totale parziale | | | 22'597.80 |
| + quota parte ACAP aiuto tecnico comunale | | | 19'500.00 |
| Totale | | | 42'097.80 |

321 00 Interessi debito con il Comune Fr. 27'122.—

Nel 2012 l'Azienda ha versato al Comune complessivi fr. 300'000.--, di cui fr. 27'122.—per interessi e fr. 272'878.—per il rimborso del debito.



331 00 Ammortamenti Fr. 355'047.50

La tabella alla pagina seguente indica il dettaglio degli ammortamenti sulle singole opere, calcolati conformemente all'articolo 158 cpv. LOC.

Le aliquote di ammortamento corrispondono a quelle fissate in sede di preventivo.

SOSTANZA AMMORTIZZABILE E AMMORTAMENTI ACAP (art. 158 cpv. 3 LOC)

| Opera | Valore iniziale | Valore a bilancio 01.01.12 | Tasso ammortamento | Importo ammortamento | Uscite inv. 2012 | Entrate inv. 2012 | Valore a bilancio 31.12.12 |
|--|-----------------|----------------------------|--------------------|----------------------|------------------|-------------------|----------------------------|
| Rete di distribuzione | 6'500'000.00 | 1'483'022.90 | 5.00% | 325'000.00 | | | 1'158'022.90 |
| Contatori | | 1.00 | | 0.00 | | | 1.00 |
| Condotta in Via alla Costa | 29'860.45 | 17'169.10 | 5.00% | 1'493.00 | | | 15'676.10 |
| Sistemazione sorgenti Carcale | 19'311.90 | 11'103.00 | 5.00% | 966.00 | | | 10'137.00 |
| Risanamento vasche bacino alla stazione di pompaggio | 23'912.70 | 13'748.60 | 5.00% | 1'196.00 | | | 12'552.60 |
| Allestimento manuale Aquati | | 1.00 | 50.00% | 0.00 | | | 1.00 |
| Quota parte investimenti pozzi intercomunali | 14'516.10 | 4'355.05 | 7.00% | 1'016.00 | | | 3'339.05 |
| Condotta Via Vigne, Via Tre Case e Via Verbano | 66'587.45 | 43'613.35 | 5.00% | 3'329.00 | | | 40'284.35 |
| Sostituzione condotta al Carcale | 11'552.95 | 7'568.25 | 5.00% | 578.00 | | | 6'990.25 |
| Revisione zone di protezione sorgenti | | 1.00 | | 0.00 | | | 1.00 |
| Risanamento intonaco interno bacino al Falò | 29'201.60 | 22'631.40 | 5.00% | 1'460.00 | | | 21'171.40 |
| Rete di distribuzione in Via Tre Case | 113'183.30 | 80'542.20 | 5.00% | 5'659.00 | 9259.25 | | 84'142.45 |
| Acquisto contatori per bacini ACAP | | 1.00 | 20.00% | 0.00 | | | 1.00 |
| Nuovo impianto UV al Falò | 28'704.40 | 7'175.10 | 15.00% | 4'306.00 | | | 2'869.10 |
| Aggiornamento impianti telecomando pozzi int. | | 1.00 | | 0.00 | | | 1.00 |
| Aggiornamento impianti telecomando | | 1.00 | | 0.00 | | | 1.00 |
| Impianto disinfezione acqua UV | 17'570.00 | 1'755.50 | 15.00% | 1'754.50 | | | 1.00 |
| Completazione e aggiornamento impianti | | 1.00 | 35.00% | 0.00 | | | 1.00 |
| Allestimento catasto acquedotto | | 1.00 | 50.00% | 0.00 | | | 1.00 |
| Lavori di miglioria al bacino Fraccia | 22'081.15 | 22'081.15 | 5.00% | 1'104.00 | | | 20'977.15 |
| Sostituzione condotta Via Brughiera | 49'210.85 | 49'210.85 | 5.00% | 2'461.00 | | | 46'749.85 |
| Impianto disinfezione UV al Carcale | 31'500.00 | 31'500.00 | 15.00% | 4'725.00 | | | 26'775.00 |
| Nuova tubazione in Via del Sole | | 0.00 | 5.00% | 0.00 | 23'251.50 | | 23'251.50 |
| Totali | | 1'795'484.45 | | 355'047.50 | 32'510.75 | 0.00 | 1'472'947.70 |

365 00 Contributo di solidarietà Fr. 4'000.—

Come anticipato con il preventivo, nel 2012 l'Azienda ha devoluto il contributo di solidarietà all'Associazione Pro Senegal per un progetto di cooperazione nello sviluppo idrico che coinvolge cinque villaggi con una popolazione di 6 mila abitanti.

434 00/434 03 Tasse di abbonamento e di consumo

Anche nel 2012 le tariffe di prelievo per il consumo di acqua potabile sono rimaste invariate.

434 07 Tassa di allacciamento Fr. 51'930.35

L'entrata comprende i conguagli delle tasse di allacciamento di nuovi stabili nel frattempo stimati dall'autorità cantonale, stabiliti in base ai nuovi valori di catasto, per i quali era stato emessa solo la richiesta d'acconto calcolata sul costo preventivato della nuova costruzione e/o ampliamento.

434 08 Tassa per cantiere edili Fr. 6'437.55

Nel 2012 sono state incassate 6 tasse di cantiere per uso temporaneo di acqua, calcolate prendendo come base la cubatura dello stabile in costruzione. La tassa è di fr. 0.50 il metro cubo, come previsto dal regolamento e tariffe ACAP.

Conto degli investimenti

Nel corso del 2012 sono stati effettuati solo due investimenti, di cui uno in delega, per complessivi fr. 32'510.75. Il preventivo indicava invece uscite per un totale di fr. 338'000.--; i fattori che hanno determinato i minori investimenti sono i seguenti:

- la posa della nuova rete di distribuzione in Via Tre Case (costo preventivo fr. 143'000.--) è terminata nel 2013;
- la nuova condotta in zona al Falò (preventivo fr. 85'000) sarà pure realizzata nel corso del 2013; il proprietario del sedime – dove deve passare la condotta - ha finalmente iniziato l'edificazione del Piano di quartiere essendo la relativa licenza cresciuta in giudicato;
- come già indicato in precedenza, dovremmo ricevere dallo studio incaricato, il cui mandato è stato conferito nel mese di agosto del 2011, il Piano generale dell'acquedotto (spesa fr. 50'000.--) solo entro la fine del 2013;
- il rivestimento delle camere di rottura (spesa fr. 60'000.--), previsto in acciaio inox e la cui esecuzione ci è stata imposta dal Cantone, è stato posticipato al 2013.

Indichiamo l'opera eseguita in delega nel 2012 e terminata:

501 29 Nuova tubazione in Via del Sole

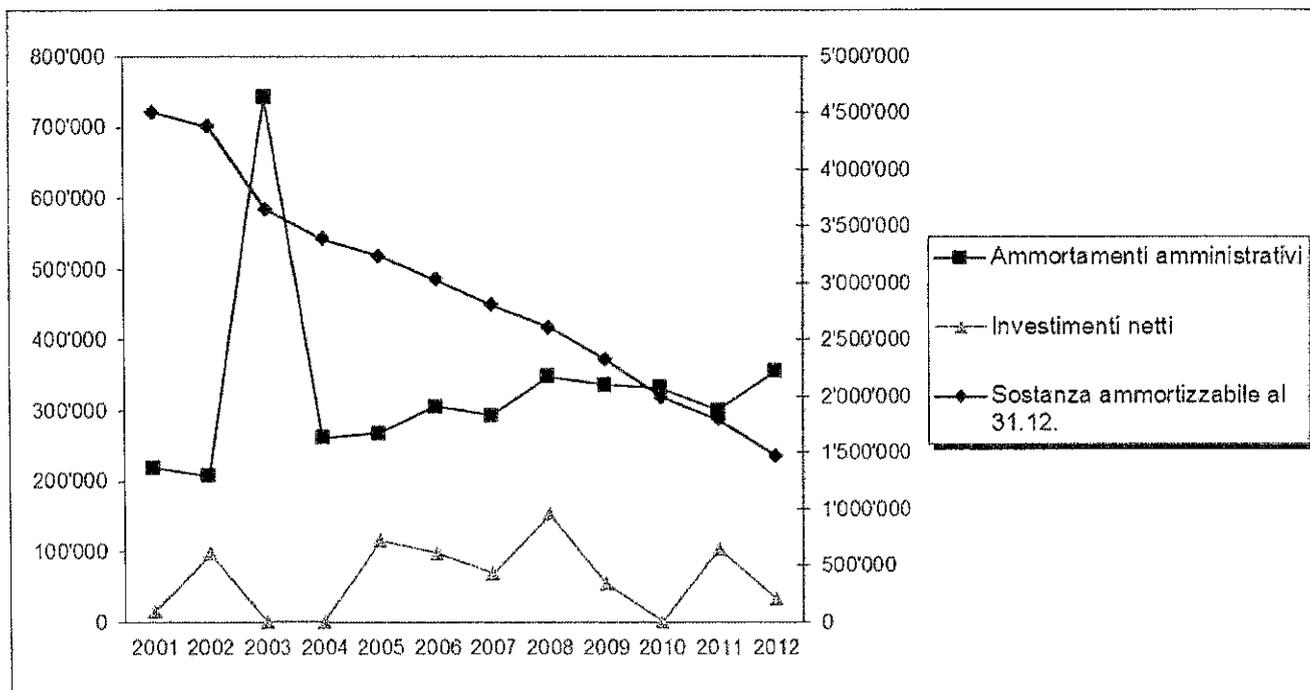
Delega; consuntivo fr. 23'251.50

Approfitando dei lavori per un allacciamento privato per una nuova abitazione, l'Azienda ha deciso di partecipare alle spese di scavo e di posare una condotta con diametro maggiore in

vista della realizzazione della nuova scuola dell'infanzia. Nel contempo è stato installato un nuovo idrante sul sedime di proprietà comunale al mappale 809 RFD.

Bilancio

Il grafico seguente illustra la progressiva riduzione della sostanza ammortizzabile, provocata dagli ammortamenti effettuati, nettamente superiori agli investimenti netti eseguiti dal 2001 al 2012.



Proposta di risoluzione

Con queste premesse vi proponiamo di risolvere:

1. E' approvato l'aggiornamento del preventivo 2012 con l'inserimento di un ammortamento supplementare di fr. 500'000.--, conto 990 332 01, in riduzione del valore del centro scolastico comunale (Costruzioni edili, conto 143 00).
2. Sono approvati i conti consuntivi del Comune, conto gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio d'esercizio per il 2012.
3. E' approvata la liquidazione finale relativa al progetto di arredo urbano in centro paese, di fr. 40'800.--, conto 620.501.42.
4. E' approvata la liquidazione finale relativa ai provvedimenti antincendio e pannelli solari alle scuole, di fr. 126'617.70. conto 210.503.19.
5. E' approvata la liquidazione finale relativa al centro scolastico – studio risanamento energetico, di fr. 41'341.--, conto 210.503.27.
6. E' approvata la liquidazione finale relativa alle migliorie al campo sportivo, di fr. 47'610.15, conto 340.503.17.
7. E' approvata la liquidazione finale relativa al risanamento dei tetti del cimitero di Contra, di fr. 20'525.40, conto 740.503.26.

8. E' approvata la liquidazione finale relativa al nuovo programma Gecoti-Web, di fr. 23'429.50, conto 020.506.19.
9. E' approvata la liquidazione finale relativa al parchimetro posteggio campo sportivo, di fr. 20'768.--, conto 620.506.14.
10. E' approvata la liquidazione finale relativa all'azzeramento valore di riscatto impianti IP SES, di fr. 314'946.--, conto 620.565.01.
11. Sono approvati i conti consuntivi dell'Azienda acqua potabile, conto di gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio d'esercizio per il 2012.
12. E' approvata la liquidazione finale relativa alla nuova tubazione in Via del Sole, di fr. 23'251.50, conto 501.29.
13. E' dato scarico al Municipio di tutta la gestione 2012.

Con ossequio.

Per il Municipio di Tenero-Contra

Il Sindaco:

Il Segretario:

f.to Paolo Galliciotti

f.to Vittorio Scettrini

Allegato: consuntivo