



MESSAGGIO MUNICIPALE N. 1/2024

Consuntivo 2023 dell'Amministrazione comunale

Egregio signor Presidente,
Gentili signore ed Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi 2023 dell'Amministrazione comunale che chiudono con un avanzo d'esercizio di fr. 51'218.77, a fronte di un avanzo a preventivo di fr. 57'610.00.

Lo specchio riassuntivo che segue presenta le principali voci che compongono il risultato d'esercizio. Le cifre sotto esposte sono pure presenti nel Conto Economico e nella ricapitolazione per dicastero.

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.

Gestione corrente	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
+ Uscite correnti	10'151'884.45	9'522'565.00	8'707'827.47
+ Ammortamenti pianificati	343'711.35	368'090.00	304'572.50
+ Ammortamenti non pianificati	0.00	0.00	0.00
= Totale spese operative	10'495'595.80	9'890'655.00	9'012'399.97
+ Spese finanziarie	51'456.65	61'455.00	47'165.62
+ Addebiti interni	125'967.15	136'380.00	83'874.65
= Totale spese correnti	10'673'019.60	10'088'490.00	9'143'440.24
./. Imposte comunali	6'453'000.00	6'243'000.00	5'855'442.00
./. Sopravvenienze	752'686.95	350'000.00	2'557.10
./. Atri ricavi operativi	3'340'207.37	3'367'720.00	3'279'819.68
= Totale ricavi operativi	10'545'894.32	9'960'720.00	9'137'818.78
./. Ricavi finanziari	52'376.90	49'000.00	34'501.05
./. Accrediti interni	125'967.15	136'380.00	83'874.65
= Totale ricavi	10'724'238.37	10'146'100.00	9'256'194.48
= Risultato d'esercizio	51'218.77	57'610.00	112'754.24

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati durante l'anno, essi si situano su un livello ridotto (658'829.92 franchi). Gli interventi principali hanno riguardato il Traffico (53.26%), la protezione dell'ambiente (24.63%) e l'Educazione (17.36%). Gli altri investimenti si suddividono nei rimanenti dicasteri.

La differenza fra quanto messo a preventivo come orientamento programmatico e quanto realizzato è giustificata da alcuni investimenti il cui avvio è rimasto in sospeso anche per causa di ricorsi nel frattempo respinti. In particolare vi sono la realizzazione della sezione provvisoria alla SI (MM 12/2022), gli interventi su via Stazione (MM 13/2020, 14/2020 e 06/2022) e nel Nucleo paese (MM 09/2023).

Era previsto per il corrente anno anche la sistemazione di via Essagra e via Industrie, ma anche questo investimento è stato prorogato poiché è arrivata la domanda di costruzione per la richiesta di un nuovo insediamento nel comparto.

A ridosso della fine dell'anno è stato reso attivo la messa in sicurezza tramite semaforizzazione al sottopassaggio FFS, il costo d'investimento relativo a questa fase di studio sarà a carico del 2024.

Nel dettaglio degli investimenti è esplicitata la ripartizione nei dicasteri con la relativa cifra a consuntivo.

Investimenti	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
+ Uscite per investimenti	658'829.92	3'740'000.00	1'963'551.54
./. Entrate per investimenti	0.00	0.00	0.00
= Investimenti netti	658'829.92	3'740'000.00	1'963'551.54
./. Altri contributi per investimenti	0.00	380'000.00	0.00
= Investimenti netti	658'829.92	3'360'000.00	1'963'551.54

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

Situazioni di bilancio	Attivi	Bilancio 2023	Passivi	Bilancio 2022
Beni patrimoniali		8'227'711.19		7'962'292.61 +
Beni amministrativi		11'653'286.84		11'342'309.87 +
Capitale dei terzi			13'787'652.10	13'370'423.31 ./.
Finanziamenti speciali			1'960'610.98	1'841'959.07 ./.
Capitale proprio			4'119'971.50	4'092'220.10 ./.
Totale di bilancio		19'880'998.03	19'868'234.58	

Da questi primi specchietti si osserva come la situazione finanziaria del Comune si è mantenuta stabile anche per il 2023. Si è potuto registrare anche per quest'anno un avanzo d'esercizio in linea con le aspettative di preventivo.

USCITE

La spesa pubblica, tolti gli ammortamenti, i costi finanziari e i riversamenti interni, si attesta a fr. 10'151'884.85; ciò significa, per le stesse voci, un aumento rispetto al preventivo del 6.6%.

Nel capitolo Commenti di dettaglio (da pagina 8) sono argomentati i sorpassi o quelle spese straordinarie e non previste. Benché le spese legate all'educazione abbiano visto un maggior costo legato al ritardo sulla realizzazione della nuova sezione provvisoria che ha costretto a delle spese supplementari nell'apparato educativo (docenti di appoggio), per gli altri costi a diretto controllo del Municipio si è riscontrato un andamento sostanzialmente in linea con i preventivi.

I maggiori sorpassi si possono riscontrare nell'ambito del sociale (anziani) con un'esplosione dei costi solo parzialmente dovuta alla crescita del gettito fiscale, dell'aumento della richiesta di partecipazione comunale da parte del Cantone così come i giorni di presenza effettivi dei degenti nostri domiciliati.

I minori investimenti effettuati rispetto a quanto programmato in questi anni hanno generato alla voce ammortamenti un minor costo di fr. 24'378.65 pari all'6.62%.

ENTRATE

Le entrate, al netto delle imposte, registrano un totale di fr. 3'330'207.37, sostanzialmente in linea con quanto stimato in sede di preventivo.

In merito alle risorse fiscali si è optato per contabilizzare solo le sopravvenienze dagli anni precedenti certe e già emesse in tassazione definitiva. Analizzando le previsioni fatte sulle valutazioni dei gettiti degli anni precedenti si può presupporre che siano confermate le sopravvenienze stimate in sede di preventivo per il prossimo anno. Trattandosi di valutazioni e non ancora di dati accertati, a titolo prudenziale si preferisce rinunciare a delle rivalutazioni dei gettiti precedenti messi a consuntivo non basati su dati accertati.

GETTITO FISCALE

Quale gettito a consuntivo è confermata la stima del preventivo per quanto riguarda le Persone Giuridiche. Da informazioni puntuali raccolte presso alcune aziende si ritiene che quanto stimato sia attendibile. Per quanto concerne il gettito delle Persone Fisiche, le ponderazioni sugli ultimi dati ufficiali in nostro possesso ci indirizzano verso la valutazione inserita a consuntivo.

Le incertezze economiche e sociali tutt'ora presenti a livello internazionale non ci permettono di escludere a priori possibili ripercussioni sul Gettito delle Persone Giuridiche, in particolare per quelle aziende sensibili all'esportazione.

L'aggiornamento parziale del Gettito fiscale 2021 di recente pubblicazione, nonché l'analisi delle decisioni fin qui emesse per il 2022, indica una conferma delle cifre inserite.

Secondo le previsioni derivanti dalle statistiche degli anni precedenti e le informazioni in nostro possesso, si attende un gettito fiscale per il 2023 così riassunto:

Gettito fiscale	Gettito cantonale	Moltiplicatore	Introito fiscale
+ Persone fisiche	4'700'000.00	70.00	3'290'000.00
./. Persone giuridiche	3'550'000.00	70.00	2'485'000.00
Totale gettito	8'250'000.00		5'775'000.00
+ Imposta immobiliare			590'000.00
+ Imposte personali			88'000.00
Totale introito fiscale	(Moltiplicatore aritmetico: 69.37%)		6'453'000.00

In appendice al consuntivo si possono trovare tutti gli indicatori finanziari che confermano come si mantenga una buona situazione economica nel comune.

Si può constatare, analizzando negli anni l'evoluzione dei due gettiti, come quello delle Persone Fisiche, stimato in questo consuntivo a 4.7 mio, rimanga stabile e in costante crescita. Per contro, quello delle Persone Giuridiche, che negli anni pre pandemici aveva addirittura superato il 50% delle risorse fiscali, non può garantire a priori una base certa poiché condizionato dai risultati delle singole aziende. Nel 2023 si confida confermi la cifra di 3.55 mio che rappresenta un pur ragguardevole 43% dell'intero gettito.

In questa ottica si possono salutare in modo positivo i nuovi insediamenti abitativi di questi ultimi anni. Se da un lato hanno comportato un importante sviluppo edilizio, dall'altro si confida possano permettere

un'ulteriore crescita stabile delle risorse fiscali sul breve/medio termine.

La vicinanza del moltiplicatore aritmetico (69.37%) a quello politico, deve imporre il rigore finanziario nella gestione del comune, sia nel breve termine che a livello programmatico. Ciò anche e soprattutto in considerazione degli importanti investimenti che richiederà la Scuola dell'Infanzia.

Il tema sarà approfondito nell'aggiornamento del Piano finanziario che coincide con l'avvio della legislatura e sarà presentato con i Preventivi 2025.

Indice dei contenuti nel messaggio:

Situazione patrimoniale	Pagina	5
Gestione corrente		6
Dettaglio voci della gestione corrente		7
Investimenti		27
Dispositivo di chiusura		37

Situazione patrimoniale

Situazione patrimoniale al	31.12.2023	31.12.2022
Liquidità	320'579.81	1'150'887.10
Crediti	5'015'533.21	4'754'376.60
Transitori attivi	2'866'873.47	2'047'828.91
Investimenti finanziari	0.00	0.00
Investimenti materiali	10'035'730.50	9'976'292.15
Investimenti immateriali	259'370.80	144'470.15
Contributi per investimenti	1'358'185.54	1'221'547.57
Totale	19'868'234.58	19'304'602.48
Impegni correnti	1'558'091.52	945'761.17
Impegni a corto termine	0.00	0.00
Transitori passivi	358'563.19	553'664.75
Impegni a lungo termine	11'800'000.00	11'800'000.00
Accantonamenti	70'997.39	70'997.39
Finanziamenti speciali e legati	1'960'610.98	1'841'959.07
Fondi del Capitale proprio (rifiuti e canali)	-631'653.64	-608'186.27
Capitale proprio	4'751'625.14	4'700'406.37
Totale	19'868'234.58	19'304'602.48

Come si denota dall'esposizione del bilancio la situazione della liquidità del comune è da considerarsi stabile. Il forzato rallentamento degli investimenti ha evitato di dover consolidare nuovi prestiti presso istituti bancari.

Il capitale proprio lordo, comprensivo dei suoi fondi (rifiuti e canalizzazioni), si mantiene solido e, dopo la capitalizzazione dell'avanzo d'esercizio, si attesta a fr. 4'119'971.50 (Capitale proprio fr. 4'751'625.14 - Fondi del CP fr. - 631'653.64). 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 negativi (limite massimo per il rientro 4 anni in caso di capitale negativo).

In coda al consuntivo viene presentato il flusso dei capitali per il fondo mezzi liquidi. Questo strumento analizza la variazione della liquidità durante l'anno. Per liquidità s'intende la piccola cassa, il conto corrente postale e 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).

Grazie al flusso di liquidità, pur con un autofinanziamento non sufficiente a coprire interamente gli investimenti, l'indebitamento a lungo termine del comune è rimasto stabile.

Nel contempo prosegue la politica cantonale di finanziamento FER (Fondo Energie Rinnovabili). L'impiego del fondo FER è stato di fr. 87'586.05 esclusivamente a favore della Gestione corrente. L'accantonamento FER disponibile al 31.12. è pari a fr. 1'253'314.72.

Conto di Gestione Corrente

Dicastero	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Differenza Con. / Prev.		Consuntivo 2022
Amministrazione generale	734'284.42	731'380.00	2'904.42	0.40	861'961.97
Sicurezza pubblica	702'800.40	685'740.00	17'060.40	2.49	625'646.00
Educazione	1'996'861.08	1'985'390.00	11'471.08	0.58	1'960'666.11
Cultura e tempo libero	213'117.40	206'610.00	6'507.40	3.15	192'810.07
Salute pubblica	96'452.95	106'680.00	-10'227.05	-9.59	92'698.75
Previdenza sociale	2'816'588.25	2'057'500.00	759'088.25	36.89	1'340'194.17
Traffico	1'210'398.38	1'238'760.00	-28'361.62	-2.29	1'206'551.16
Protezione dell'ambiente	100'431.19	82'000.00	18'431.19	22.48	112'699.66
Economia pubblica	-283'088.40	-293'600.00	10'511.60	-3.58	-292'670.95
Finanze e imposte (*)	-7'639'064.44	-615'070.00			-6'213'311.18
Risultato d'esercizio	Avanzo	51'218.77			Avanzo
					112'754.24
<i>(*) così ripartito:</i>					
Finanze (entrate e uscite)	-1'529'775.79	-983'160.00	-546'615.79		-662'441.68
Ammortamenti	343'711.35	368'090.00	-24'378.65		304'572.50
Imposte	-6'453'000.00				-5'855'442.00

La tabella 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.

Prosegue il monitoraggio della spesa pubblica, laddove non condizionata da fattori straordinari, e, in quasi tutti i casi, si sono raggiunti gli obiettivi indicati a preventivo. Nelle spiegazioni di dettaglio vengono commentati gli scostamenti più salienti.

Gli ammortamenti correnti sono stati calcolati con il sistema dettato dal MCA2 e ricondotti alla durata di vita dell'investimento. Nella tabella di approfondimento dei cespiti si possono evincere i tassi e le durate di vita stimate per ogni singola tipologia di investimento.

A corollario del presente messaggio, nella presentazione delle cifre di gestione, viene riportata la tabella dei cespiti riassuntiva come dalle nuove prescrizioni MCA2. Quella di dettaglio è messa a disposizione d'ufficio alla Commissione della Gestione, mentre per gli altri consiglieri può essere visionata dietro richiesta alla cancelleria.

La tabella degli indicatori rimarca comunque la stabilità finanziaria del nostro comune, con un debito pubblico che si attesta a un livello cantonale medio.

Commenti di dettaglio

INDICAZIONI A 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 non preventivate o che eccedano il 10% di quanto esposto in sede di preventivo 2023, ma di una certa rilevanza. In aggiunta a ciò sono pure proposti alcuni commenti su voci particolari.

Maggiori dettagli sono esposti, laddove necessita, nei singoli dicasteri da pag. 13.

Costi per il servizio trasporto pubblico

Il costo derivante dal trasporto pubblico si è rivelato inferiore di quanto valutato a preventivo. Dal costo di preventivo pari a fr. 652'400.00, le partecipazioni effettivamente richieste sono state di fr. 558'538.30. Riteniamo che il risparmio sia da ricondurre in particolare a un incremento dei ricavi del trasporto pubblico (abbonamenti e biglietti). Il dettaglio dei costi si trova nel dicastero Traffico alla voce Traffico regionale (650).

Anziani ospiti in istituti

Il costo prelevato per il contributo al finanziamento delle case anziani è complesso da valutare a preventivo e per questo motivo, a consuntivo, ci sono spesso delle variazioni anche significative. Oltre al numero degli ospiti negli istituti che incide marginalmente al costo, il gettito fiscale contribuisce per la gran parte alla definizione dell'importo prelevato dai comuni.

L'incidenza del rialzo visto sul Gettito Fiscale è solo uno dei motivi di questa esplosione dei costi. Nei conti di questo esercizio viene contabilizzato il conguaglio 2022, sensibilmente più elevato di quanto prevedibile, e l'adeguamento per le partecipazioni del corrente anno.

Nella particolarità di questo esercizio dove abbiamo contabilizzato il conguaglio dell'anno 2022 si è riscontrato un aumento della spesa generale a livello cantonale (+ 4.2 mio di fr.), un aumento del nostro gettito fiscale e un aumento sensibile di giornate di presenza. Questo ha comportato l'importante scostamento dai dati di preventivo.

Sulla base dei dati di consuntivo 2022 il costo di un anziano degente si fissa a circa fr. 48'000.00.

Ammortamenti

Il dettaglio di come sono ricostruiti e contabilizzati gli ammortamenti è presentato negli allegati dei conti consuntivi. Con l'introduzione di MCA2 i singoli investimenti sono ammortizzati in ragione della loro durata di vita con il sistema a quote costanti. Per gli investimenti a bilancio nel momento del passaggio da MCA1 a MCA2, sono stati ricostruiti i valori d'investimento come indicato nella tabella di presentazione allegata al presente messaggio.

Crediti particolari

Per quanto riguarda i crediti vantati verso la Società Italiana per Condotte SA non ci sono novità da segnalare. Per chi non ha seguito negli anni scorsi l'evolversi, riproponiamo il commento già inserito nel precedente consuntivo.

Nel corso del 2020 le tassazioni per il contribuente Società Italiana per Condotte SA sono cresciute in giudicato e quindi diventate esigibili. Prima della crescita in giudicato definitiva, la casa madre italiana aveva già depositato i bilanci rendendo de facto inesigibili questi crediti di imposte. Da parte nostra si è avviata una procedura nei confronti della succursale di Lugano per recuperare il nostro credito. Nel frattempo si è promossa un'istanza verso il Tribunale di Roma per l'insinuazione di questi crediti alla casa madre italiana.

Benché non si nutrano grandi speranze oggettive per un futuro realizzo, a oggi non è possibile sapere se queste azioni porteranno a un effettivo recupero di almeno parte dei crediti insinuati che ammontano a fr. 690'910.25.

Va precisato che questo importo non è mai stato considerato negli attivi di bilancio del comune poiché da subito, pur essendo segnalato nel gettito fiscale, valutato prima e nei crediti da incassare poi, si ha avuta la percezione di una difficoltà d'incasso, visto il mancato versamento degli acconti richiesti. La mancanza di decisioni di tassazione emesse e cresciute in giudicato fino al 2020, ci ha impedito di adire prima alle vie legali. Questo comporta che, al momento in cui saranno formalmente dichiarati persi, la messa in perdita non avrà conseguenza sulla gestione corrente del comune poiché sarà neutralizzata dalle conseguenti sopravvenienze.

Al momento della stesura di questo consuntivo non si hanno informazioni aggiuntive particolari. Chi segue i nostri interessi presso le istanze a Roma ci comunica che i tempi di allestimento di un possibile riparto fra i creditori non possono ancora essere stimati.

Costi finanziari

Il dettaglio dei costi finanziari è illustrato negli allegati ai conti consuntivi dove vengono elencati gli impegni assunti con gli istituti di credito, le scadenze e i tassi d'interesse. Questi costi riguardano il dicastero 940.

FONDI DEL CAPITALE PROPRIO

Definizione

I servizi che sono imputati a fondi del Capitale proprio rappresentano il Servizio smaltimento acque luride (facoltativo), il Servizio raccolta rifiuti (obbligatorio), il Servizio smaltimento acque potabili e l'approvvigionamento idrico (obbligatorio). Per quanto riguarda l'approvvigionamento idrico si è mantenuta la contabilità separata per l'Azienda Acqua Potabile. In effetti, con la revisione del Regolamento del giugno 2022, l'azienda viene trasformata in un servizio comunale. Da qui si rende necessario inglobare questa contabilità nei conti comunali e creare lo specifico Fondo del Capitale Proprio. Visto il ricorso interposto a quella seduta di Consiglio Comunale, risoltosi con il respingimento solo nel corso del 2023, il provvedimento contabile, dietro suggerimento della SEL, avverrà con l'esercizio 2024. I fondi che sono definiti obbligatori devono autofinanziarsi.

Secondo le nuove disposizioni SEL, il bilancio consolidato fra Comune e l'Azienda Acqua Potabile non è più previsto negli allegati del consuntivo. Tuttavia, in considerazione del fatto che con l'esercizio 2024 vi sarà l'unificazione delle due contabilità, si è deciso di riproporlo in appendice ai conti di consuntivo.

Servizio fognatura (dicastero 710)

L'eliminazione delle acque luride chiude con costi per un totale di fr. 593'283.76 a fronte di ricavi (esclusa la capitalizzazione del deficit) di fr. 573'575.75 per un disavanzo di copertura di fr. 19'708.01 che viene aggiunto ai precedenti deficit. Dopo questa contabilizzazione il deficit residuo del dicastero 710 ammonta a fr. 37'739.12 che saranno reimputati nella prossima ordinanza.

Servizio raccolta rifiuti (dicastero 720)

Il servizio di raccolta ed eliminazione dei rifiuti, per il quale è imposto l'autofinanziamento per legge Cantonale con l'introduzione dell'MCA2 avvenuta nel 2020, ha comportato per l'esercizio 2022 costi complessivi di fr. 333'477.29, a fronte di ricavi (esclusa la capitalizzazione del deficit) di fr. 329'717.93 che porta pertanto a un deficit di copertura di fr. 3'759.36.

Il deficit complessivo del fondo per l'eliminazione dei rifiuti a fine anno ammonta a fr. 593'914.52.

Come presupposto nel precedente consuntivo e auspicato a livello di preventivo si constata un incoraggiante sostanziale pareggio del dicastero.

In considerazione dello scoperto sul fondo, il Municipio si è fatto parte attiva verso la SEL per discutere le modalità di risanamento da adottarsi, di principio, nel corso del 2024.

Revisione IVA sul servizio raccolta rifiuti (dicastero 720)

Nel mese di settembre 2022 l'AFC ha eseguito una revisione del dicastero rifiuti. Da questo controllo ci è stato contestato l'impostazione del dicastero a pareggio dei costi con conseguente eliminazione della RIDIP. Fatto questo che era giustificato dalle nuove normative introdotte con l'MCA2, ma de facto sconfessato dalla costante presenza di deficit strutturali. Pertanto è stata richiesta la reintroduzione della RIDIP retroattivamente al 2020 che è stata contabilizzata nel conto 3137 - 720.

Per dovere di informazione, la RIDIP è quella quota di IVA derivante dal deficit e va precisato che sarebbe stata comunque versata al momento del risanamento del fondo e pertanto non si è contestata la ripresa.

Altra conseguenza del mancato avvio a pareggio del fondo è stato il non riconoscimento dello sgravio fiscale successivo per l'investimento all'EcoCentro. A differenza della precedente posizione, ci si è fatti parte attiva verso l'AFC poiché è nostra intenzione far valere questo diritto al momento della messa in pareggio del fondo. Va detto che il caso da noi sollevato è un'eccezione alla prassi e il servizio giuridico dell'AFC non si è ancora pronunciato. Nei conti di consuntivo viene considerato come un Rateo attivo condizionato anch'esso dalla RIDIP annuale in presenza di deficit di copertura.

A complemento dell'informativa già presentata nel precedente consuntivo aggiungiamo che una sentenza del Tribunale Federale su un caso analogo ha sconfessato il diritto dell'AFC a questo tipo di RIDIP e pertanto abbiamo richiesto la restituzione dell'importo che ne deriva. La cifra da noi calcolata ammonta a fr. 165'000.00 circa che andrà quasi interamente in diminuzione del Fondo del capitale proprio per la raccolta dei rifiuti.

Restiamo pertanto in attesa della sentenza sul nostro ricorso.

INDICAZIONI DI CARATTERE GENERALE SUI SINGOLI CONTI

3050.000 - Contributi AVS + AD + Assegni

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

3052.000 - 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.

3053.000 - Premi assicurazioni infortuni

Il calcolo dei contributi per gli infortuni avviene secondo le prescrizioni della SUVA per le coperture sugli infortuni del personale (esclusi i docenti che sono assicurati collettivamente presso l'Assicurazione Zurigo). 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.

3054.000 - Premi cassa assegni figli

Il calcolo dei contributi per gli assegni figli avviene secondo le prescrizioni della Cassa Cantonale sulla massa salariale assoggettabile al lordo AVS.

3055.000 - Premi assicurazione malattia

Il calcolo dei contributi per la perdita di guadagno a causa di malattia avviene secondo le prescrizioni dell'assicurazione Helsana che copre le indennità di perdita di guadagno causa malattia dei dipendenti (esclusi i docenti). Il costo è calcolato sulla massa salariale assoggettabile al lordo AVS.

Per i docenti il costo dell'assicurazione per la perdita di guadagno a causa di malattia permette di coprire parzialmente il costo delle supplenze dovute ad assenze riconducibili a malattia. Questa polizza è stata disdettata con effetto 31.12.2023 da parte della compagnia d'assicurazione.

3101.002 - Prodotti per pulizia

Il costo dei prodotti di pulizia ha visto una sensibile diminuzione dei costi rispetto al consuntivo precedente (- 22.5%). Il costo a livello di consuntivo 2023 nei vari dicasteri si attesta a fr. 9'399.30, a fronte di spese preventivate per fr. 8'440.00. Dopo l'esplosione dei costi nel periodo pandemico, si sta rientrando in una situazione di precedente normalità.

3130.003 - Spese telefoniche

Al di fuori di alcune eccezioni dove non vi era un'oggettiva convenienza, tutti gli abbonamenti dell'amministrazione comunale legate alla telefonia sono stati definiti a carattere forfettario così da riuscire a stabilizzarne i costi che sono stati imputati ai singoli dicasteri. Il totale dei costi legati alla telefonia è stato di fr. 11'752.05, a fronte di un preventivo pari a fr. 11'680.00.

4260.000 - 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.

4260.008 - Convenzione con AMB

La convenzione con le AMB prevede, oltre alla quota fissa, il rimborso delle prestazioni da loro fatturate al comune quando non si è in situazione di monopolio. Queste partecipazioni sono inserite nei singoli dicasteri laddove vengono fornite delle prestazioni nel conto Incentivi AMB all'uso dei loro servizi (4260.008) e tocca i dicasteri 020 (uso della fibra ottica e servizi informatici convenzionati con AMB), 100 (servizio di videosorveglianza al Centro comunale) e 620 (manutenzione illuminazione e posa decorazioni natalizie).

Il totale dei ricavi conteggiati è di fr. 12'574.79. Rispetto al precedente consuntivo si rimarca una diminuzione marcata, il motivo è da ricondurre alla mancata esposizione delle luminarie natalizie (vedi spiegazione di dettaglio nel conto 620 - 3130.009).

4611.003 - Sussidio stipendi

Il sussidio degli stipendi per il corpo docenti viene determinato in diretta corrispondenza con il numero delle sezioni presenti nella scuola dell'infanzia e in quella elementare. Gli importi ammontano fr. 82'963.00 per la SI, da notare che noi abbiamo diritto al sussidio pieno poiché dotati di refezione, e fr. 87'615.00 per la SE. Alla quota base vanno aggiunti i docenti di appoggio riconosciuti e sussidiati. Questi importi sono ridotti in funzione di una partecipazione forfettaria e altre costanti. L'importo netto che ne deriva viene ricalcolato in funzione della forza finanziaria comunale (nel nostro caso si applica il 34%). 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.

Tutte le sezioni della scuola sono sussidiate. Il minor introito è quasi interamente da calcolare sulla mancata creazione della quinta sezione alla Scuola dell'Infanzia.

Dicastero AMMINISTRAZIONE GENERALE**020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE****Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3102.000	Inserzioni e abbonamenti	2'000.00	4'821.50

La stima del costo messo a preventivo si rifà alle spese ricorrenti e usuali. Ad incidere sono le inserzioni derivanti da annunci, in particolare quelli funebri, che vengono proposti secondo l'apposita disposizione interna. Nel corso dell'anno, purtroppo, si è stati sollecitati in questo senso per la scomparsa di nostri concittadini che toccano da vicino persone che hanno o hanno avuto cariche in seno al comune (dipendenti, Consiglieri comunali, Municipali, ecc.).

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3102.002	Bollettino, circolari e documenti d'informazione	2'060.00	2'858.30

Il costo messo a preventivo è stato quantificato per due edizioni del nostro periodico informativo. Nel 2023 si sono rilasciati tre numeri e pertanto si riscontra un leggero sorpasso.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3130.005	Spese esecutive	10'000.00	13'907.65

Nel costo per le spese esecutive vengono contabilizzate le spese sostenute per l'emissione e la gestione delle procedure d'incasso unitamente alle commissioni prelevate dalla ditta di incassi con la quale collaboriamo nei casi di pratiche difficoltose. Il costo indicato a preventivo rappresenta una quota media poiché a priori è difficile quantificare il numero di esecuzioni che saranno emesse nel corso dell'anno. Anche nel 2023 siamo stati sollecitati con l'avvio di numerose pratiche che hanno visto portare un leggero sorpasso a quanto preventivato.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3130.006	Incasso imposte centralizzato	21'000.00	29'179.95

Questa voce è direttamente riconducibile all'incasso delle imposte. In considerazione della diminuzione del nostro gettito di imposta e il conseguente minor introito fiscale si è proceduto ad abbassare la voce di preventivo. Tuttavia, alcuni incassi importanti hanno contribuito anche per il 2023 ad aumentare la provvigione prelevata dal CSI.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3132.003	Organo di revisione contabile	7'500.00	4'544.95

I lavori di controllo vengono effettuati da due fiduciarie esterne e indipendenti. La revisione corrente è allestita dalla ditta Interfida SA e quella puntuale su specifiche tematiche dalla Rebefid SA. L'organizzazione nella presentazione del materiale ha permesso una sensibile diminuzione del tempo di esecuzione dei lavori di revisione in presenza nei nostri uffici con conseguente risparmio di spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	3'090.00	8'839.30

Il sorpasso è dovuto ad un lavoro straordinario avvenuto alla Casa comunale da parte della ditta Piero Rivola SA che ha sostituito il bollitore.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3144.001	Manutenzione magazzini comunali	1'030.00	1'367.25

Il leggero sorpasso è dovuto ad un intervento di manutenzione straordinaria da parte della ditta Officine Ghidoni SA per una manutenzione alla serratura dei magazzini comunali.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3601.001	Quota parte cantonale su tasse licenze edilizie	20'000.00	15'612.60

In questo costo viene imputato il prelievo delle quote cantonali sull'emissione delle licenze edilizie e si contrappone al conto di ricavo (020) 4210.008 - Licenze edilizie.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4210.008	Licenze edilizie	40'000.00	22'742.60

Il ricavo per licenze edilizie si rifà all'ammontare delle tasse per licenze emesse durante l'anno. Una quota di questo importo viene riversato al cantone e il costo è contabilizzato nel conto Quota parte cantonale su tasse licenze edilizie (3601.001 - 020).

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4260.000	Recupero per assenze malattia e infortuni	500.00	18'068.35

Durante l'anno abbiamo avuto un'assenza prolungata di una collaboratrice. A questo ricavo assicurativo si contrappone il costo per il personale avventizio che ha dovuto essere impiegato per colmarne parzialmente l'assenza (020 3010.030 - Stipendi al personale avventizio).

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4260.005	Recupero spese esecutive	10'000.00	3'126.50

Il recupero per spese esecutive è variabile a seconda della tipologia di esecuzioni che vengono a conclusione. Tutte le spese per l'incasso forzato vengono messe a carico dei debitori, ma il loro recupero è condizionato dalla solvibilità dell'escusso.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4310.000	Progettazioni interne Comune	30'000.00	38'000.00

Questa voce racchiude l'onere di progettazione degli investimenti del comune allestite dal nostro Ufficio Tecnico Comunale e sono state attivate nei singoli crediti di investimento.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4472.000	Ricavi per affitto beni amministrativi	8'500.00	23'700.00

L'importo eccedente è dovuto alla fatturazione per l'uso pubblico derivato da un deposito di cantiere in zona collinare protrattosi nel corso di diversi mesi.

Dicastero **SICUREZZA PUBBLICA**

100 - PROTEZIONE GIURIDICA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3132.004	Aggiornamento misurazione catastale	20'000.00	24'615.20

Definire a priori il costo per l'aggiornamento delle misurazioni catastali non è possibile poiché direttamente influenzato dalle richieste di intervento del geometra revisore, come dimostrano le variazioni della spesa negli anni precedenti.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4210.000	Sportule di cancelleria	9'500.00	6'289.05

Anche quest'anno le sportule di cancelleria non sono state tali da raggiungere la voce di preventivo e, anzi, si riscontra una flessione. Per il 2024 si era ancora riproposto lo stesso importo di preventivo in considerazione del trend negli anni precedenti e dell'aumento dell'utenza.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4210.004	Tasse per naturalizzazioni	10'000.00	4'500.00

Il ricavato delle procedure di naturalizzazioni è sensibilmente inferiore al preventivo e si giustifica con un minor numero di richieste rispetto a quanto previsto.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4260.002	Recupero indennità per tutori e curatori	25'000.00	30'230.85

Le mercedi dei curatori che assistono pupilli con sostanza propria vengono recuperate dagli assistiti stessi. L'importo rimane pertanto difficile da stimare a priori.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4631.000	Sussidi per misurazioni catastali	45'000.00	6'206.80

Le misurazioni catastali emesse dal geometra revisore sono parzialmente sussidiate e in questo conto viene contabilizzato il recupero. È difficile stimare a priori un valore attendibile poiché il tipo di sussidio è direttamente correlato alla prestazione eseguita e può quindi variare.

110 - POLIZIA**Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3612.101	Servizio di polizia	312'000.00	320'158.00

Il contributo alla Polizia Comunale di Bellinzona è vincolato da una convenzione e finanziato con una tariffa di fr. 120.00 per abitante. La convenzione è stata disdetta in via cautelare dalla città di Bellinzona. Nel corso del 2024 si faranno le dovute valutazioni.

140 - POLIZIA DEL FUOCO**Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3612.103	Contributo al Corpo pompieri	59'500.00	48'700.00

Il valore esposto in Gestione corrente corrisponde alla pretesa effettiva fatturata dal Corpo Pompieri per l'anno 2023.

150 - DIFESA NAZIONALE MILITARE**Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3612.104	Consorzio stand di tiro	9'600.00	5'404.20

Il costo del Consorzio stand di tiro è stato valutato in fr. 7'500.00, come la spesa richiestaci per il 2022. Tuttavia, in sede di chiusura 2022 è stato valutato un importo maggiore che condiziona al ribasso il saldo di quest'anno.

160 - DIFESA NAZIONALE CIVILE**Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3612.105	Contributo Consorzio PC del Bellinzonese	60'200.00	51'111.40

Il valore esposto in Gestione corrente corrisponde alla pretesa effettiva comunicataci dal Contributo Consorzio Protezione Civile del Bellinzonese per l'anno 2023.

Dicastero EDUCAZIONE**200 - SCUOLA MATERNA****Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3104.000	Materiale didattico scuole	10'000.00	11'683.10

Il costo del materiale è preventivato in ragione di fr. 130.00 ad allievo e pertanto è possibile, come quest'anno, che vi siano dei superamenti quando il numero degli allievi effettivi è maggiore di quello previsto.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3105.000	Refezione scolastica	47'000.00	53'313.85

La refezione scolastica è direttamente influenzata dal numero dei pasti consumati. A fronte di questo superamento di spesa si consideri il maggior introito a livello di tasse legate alla refezione.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4240.002	Tasse refezione	70'000.00	59'774.90

Il previsto aumento delle tasse refezioni non si è manifestato come dalle proiezioni fatte in sede di preventivo. Si desidera precisare che questo calcolo era ponderato sul numero di pasti consumati dagli alunni della Scuola dell'Infanzia e della Scuola Elementare, non da un aumento di tariffe che sono quelle decise con l'ultima revisione dell'Ordinanza Municipale del 11.06.2021 poi riconfermata anche per l'anno scolastico 2023/2024. Alle tasse della refezione chieste agli alunni si aggiunge il ricavo della refezione consumata dalla Scuola Speciale e dal vitto per i dipendenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4611.003	Sussidio stipendi	150'000.00	115'023.00

Il minor introito dei sussidi agli stipendi della Scuola dell'Infanzia è da ricondursi alla mancata creazione della quinta sezione ferma per un ricorso sulla Licenza edilizia per la creazione della sede provvisoria in vista dell'edificazione della nuova Scuola dell'Infanzia comunale.

210 - SCUOLE PUBBLICHE**Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3104.000	Materiale didattico scuole	35'660.00	39'499.49

Il costo valutato a preventivo con dei criteri di spesa calcolati sulla popolazione scolastica stimata è soggetto a variazioni rispetto agli alunni effettivi. Inoltre è stato necessario allestire una nuova aula debitamente attrezzata.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	30'900.00	47'903.62

Il maggior costo è derivato dalle manutenzioni derivanti dalla grandinata estiva, ma che sono stati poi richiesti sottoforma di indennizzi assicurativi per i danni da intemperie.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3151.000	Manutenzione macchine e attrezzature	2'060.00	5'380.80

Il maggior costo è derivato da alcune manutenzioni straordinarie alle infrastrutture della palestra necessarie per continuare a garantire la perfetta sicurezza degli attrezzi.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3171.001	Scuola montana scuole elementari	15'000.00	19'939.50

Nel preventivo precedente si era alzata la voce di spesa per questa attività aumentandola di un terzo poiché un'uscita venne spostata dal 2022 al 2023. Il costo è condizionato dal numero di alunni che frequentano i corsi in esterno e pertanto il suo importo a preventivo è da considerarsi come orientativo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3612.107	Tasse per frequenza scolastica in altri comuni	600.00	1'260.00

Al comune di domicilio degli allievi che frequentano le scuole in un altro istituto scolastico viene prelevata una quota di fr. 600.00 ad alunno per anno completo. Da parte nostra procediamo a recuperare dai comuni le rispettive quote per gli alunni che frequentano il nostro istituto scolastico, ma non domiciliati a S. Antonino.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3612.108	Docenti titolari di altre sedi	41'500.00	52'488.20

La spesa riguardano i docenti di Educazione fisica stipendiati in altri comuni. Il maggior costo è da ricondurre alla partecipazione del comune di Bedano per il docente nella prima parte dell'anno scolastico 2022/2023 richiestaci solo in agosto del 2023.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4260.003	Recupero docenti attivi in altre sedi	Non previsto	30'715.95

Il nostro comune è comune sede per due docenti impiegate a metà tempo e attive anche in altri comuni. Questa quota è il recupero dello stipendio richiesto agli istituti dove sono impiegate.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4390.000	Altri ricavi	500.00	3'030.17

Il maggior incasso di questa voce rappresenta il contributo GS che riceviamo per l'organizzazione delle attività sul mezzogiorno promosse dal docente di Educazione Fisica, il cui compenso viene riversato sottoforma di stipendio.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4611.006	Partecipazione ai costi per la Scuola speciale	4'000.00	57'003.85

Nel corso dell'anno scolastico 2020/2021 ha preso avvio un progetto che ha portato l'insediamento nel nostro istituto di una classe di scuola speciale. Il ricavato è scaturito dopo una mediazione con l'Ufficio della logistica che aveva inizialmente fornito un importo errato quale indennizzo a nostro favore e comprende gli anni scolastici dal 2020/2021 al 2022/2023, nonché la refusione una tantum di alcune spese da noi sostenute per accogliere la classe di scuola speciale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	600.00	3'048.00

In questa voce vengono contabilizzate le partecipazioni dei comuni che hanno loro domiciliati presso il nostro istituto scolastico. Ogni alunno viene rifatturato in ragione di fr. 600.00 per anno scolastico.

Dicastero **CULTURA E TEMPO LIBERO**

300 - PROMOZIONE CULTURALE

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4472.000	Ricavi per affitto beni amministrativi	20'000.00	11'350.00

In questa voce è contabilizzato l'incasso dalle locazioni della nostra Sala Multiuso. Persiste il risultato sotto gli obiettivi di preventivo, ma bisogna anche considerare come ciò sia riconducibile alle numerose sollecitazioni delle associazioni locali che hanno la sala a una tariffa agevolata di fr. 100.00 a locazione. Vengono riconosciute come associazioni locali quelle che hanno la sede a S. Antonino.

330 - PARCHI PUBBLICI E SENTIERI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3143.001	Manutenzione parchi pubblici e sentieri	14'420.00	17'357.45

Il maggior costo è dovuto a una manutenzione straordinaria di fr. 4'505.40 per la sistemazione di una fontana pubblica.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3900.002	Smaltimento acque luride fontane comunali	15'000.00	21'540.00

In considerazione del nuovo concetto di imputazione dei singoli costi e ricavi nei rispettivi dicasteri (710) introdotto dalla gestione dei Fondi del Capitale proprio, si è proceduto alla contabilizzazione del costo valutato per lo smaltimento delle acque luride delle fontane calcolato come a Ordinanza sulla fognatura 2023.

340 - SPORT

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3130.014	Spese di trasporto corso di nuoto	2'000.00	3'400.00

Il trasporto al corso di nuoto organizzato in giugno dopo la fine dell'anno scolastico avviene in collaborazione con il Comune di Cadenazzo e la spesa è ripartita fra i due comuni in proporzione al numero di allievi iscritti.

350 - ALTRE ATTIVITA' DI TEMPO LIBERO**Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3636.012	Contributo Sezione esploratori	600.00	3'600.00

Al contributo usuale annuale è stato stanziato un contributo straordinario di fr. 3'000.00 a sostegno dell'acquisto del nuovo furgone sezionale.

Dicastero SALUTE PUBBLICA**490 - ALTRI COMPITI DELLA SALUTE****Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3614.001	Contributo Croce Verde	91'780.00	79'176.00

Questo rappresenta il costo valutato per l'anno 2023. Si attenderà il conguaglio nel 2024.

Dicastero PREVIDENZA SOCIALE**500 - ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM****Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3631.000	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	719'600.00	915'821.55

Il costo di questa voce è pari al 9% del gettito fiscale. Il maggior costo è la conseguenza della rivalutazione del gettito a seguito di alcune sopravvenienze inattese.

540 - PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ**Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3612.109	Associazione famiglie diurne e altre associazioni	26'950.00	24'785.60

A sostegno degli istituti che accudiscono bambini in età prescolastica o fuori dal contesto scolastico e riconosciuti a livello cantonale (in primis asili nido), viene calcolato un importo a carico dei comuni in rapporto al loro gettito fiscale. Di questo importo, la metà è data a disposizione dei comuni per degli interventi mirati, qui contabilizzati. Il nostro comune versa ai vari istituti un importo proporzionale al numero di bambini accuditi o, se minore, a pareggio della richiesta fatta.

570 - CASE PER ANZIANI**Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3632.101	Contributi per anziani ospiti di Istituti	660'000.00	1'166'120.51

Di principio il costo per questa voce è complessa da valutare a preventivo poiché vengono intersecati più fattori: gettito, giornate di presenza effettive e costo a livello cantonale. L'aumento del gettito a seguito di sopravvenienze ha inciso sul rialzo e nell'aumento, oltre alla rivalutazione del costo 2023, si deve contabilizzare anche il conguaglio dell'anno 2022. Tuttavia, preoccupa l'esplosione dei costi registrati a livello cantonale che condizionano al rialzo il conteggio dei costi.

580 - ASSISTENZA**Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3631.003	Quotaparte cantonale contributi al sostegno sociale	200'000.00	140'654.49

In questi anni si constata una costante diminuzione di questa voce di spesa, ma per il momento non riteniamo si possa considerare strutturale. Tuttavia, è probabilmente anche da considerare il lavoro svolto dai nostri funzionari nell'ambito sociale che potrebbero aver influito positivamente sulla situazione generale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3632.106	Contributi per il SACD	260'000.00	295'005.00

Il costo legato al SACD, come per il contributo per anziani ospiti di istituti, risulta particolarmente problematico da valutare in fase di preventivo poiché, anch'esso, è legato ad un coefficiente sul gettito d'imposta e condizionato dalle sopravvenienze rilevate sul gettito fiscale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3632.107	Contributi per i servizi d'appoggio	110'000.00	216'970.00

Il costo legato al SACD, come per il contributo per anziani ospiti di istituti, risulta particolarmente problematico da valutare in fase di preventivo poiché, anch'esso, è legato ad un coefficiente sul gettito d'imposta e condizionato dalle sopravvenienze rilevate sul gettito fiscale.

Dicastero TRAFFICO**620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE****Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3101.004	Numeri civici	100.00	1'680.10

Come indicato nei precedenti preventivi, la spesa per la gestione dei numeri civici ha una ciclicità non prevedibile a priori e per questo motivo, a titolo di preventivo, è inserita una cifra pro-forma. In questa voce vengono contabilizzati i costi legati agli interventi diretti dell'azienda che ha l'incarico della gestione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3111.000	Acquisto attrezzature	6'180.00	17'893.72

Nel corso dell'anno si sono resi necessari diversi acquisti per delle manutenzioni puntuali e, in parte, il rinnovo del magazzino che hanno inciso sul costo finale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3130.009	Posa decorazioni natalizie	15'000.00	6'197.24

Il minor costo è dovuto alla mancata esposizione delle decorazioni natalizie per l'anno precedente, il cui costo di smontaggio incide sull'anno seguente. Ricordiamo che il provvedimento è stato deciso per un risparmio energetico vista la criticità dell'inverno 2022.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3141.001	Pulizia strade	8'000.00	17'635.80

In questa voce è racchiuso il costo per la pulizia delle strade. Il sorpasso è dovuto alla maggior frequenza con cui si è proceduto alla pulizia stessa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3141.002	Servizi invernali	45'000.00	6'200.85

Il costo derivato dai servizi invernali è condizionato dalle nevicate che si verificano nei mesi invernali e dalla rigidità delle temperature che influenzano il costo del sale impiegato per combattere il gelo nelle strade. Il clima particolarmente mite e l'assenza di precipitazioni nevose hanno permesso il forte risparmio di spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3143.002	Taglio vegetazione bordo strade	20'600.00	34'395.90

In questa voce di spesa vanno inserite le prestazioni per il taglio della vegetazione a bordo delle strade. La maggior frequenza è condizionata dalla situazione atmosferica estiva che, a differenza degli anni precedenti, non ha bloccato la crescita dell'erba nei mesi più caldi.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4260.004	Rimborso danni da terzi	500.00	15'758.65

Questo ricavo include le rifatturazioni che il comune fa verso coloro che arrecano dei danni alle infrastrutture comunali con incidenti della circolazione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	3'600.00	5'808.50

Il ricavo di questa voce riguarda una partecipazione all'impiego di ausiliari al beneficio del sostegno sociale.

650 - TRAFFICO REGIONALE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3637.005	Abbonamento Arcobaleno	9'000.00	15'873.80

Il costo dei sussidi per l'abbonamento Arcobaleno è interamente assorbito dallo scioglimento del contributo FER.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4240.010	Incassi netti Park & Ride	13'000.00	20'799.44

Si constata con piacere una situazione positiva degli incassi al Park & Ride che si colloca attorno alle previsioni iniziali. Gli incassi sono stati di sicuro condizionati dal cantiere FFS alla Stazione di Cadenazzo che ha chiuso il loro servizio, ma si denota una certa stabilità anche dopo questo periodo. Si tratterà ora di capire come si assesteranno nel prossimo anno gli incassi per avere una visione realistica delle potenzialità di introito del parcheggio.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4250.001	Ricavi Abbonamento FLEXI	27'000.00	24'603.00

Il deficit degli abbonamenti FLEXI viene assunto dal Fondo FER.

Dicastero PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE****Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3143.000	Manutenzione impianti fognatura	15'000.00	27'311.35

Il maggior costo rispetto al preventivo è stato compensato dallo scioglimento dell'accantonamento per manutenzioni straordinarie alla fognatura (710) 4500.200 - Prelievi dal fondo fognatura canalizzazioni.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3199.000	Spese diverse	500.00	1'764.80

In questa voce è inserita l'IVA sul fatturato per lo smaltimento delle acque derivante dalle fontane e dagli stabili comunali. Di principio andrebbe dedotta dalla voce di ricavo, ma trattandosi di un conto di riversamento oneri all'interno della Gestione corrente non è possibile diminuire il ricavo (classificazione conto 4900).

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3500.200	Versamenti al fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazi	25'940.00	12'110.00

L'accantonamento alla manutenzione straordinaria della fognatura equivale al 4.5% delle spese legate al servizio della fognatura per l'utenza. Dall'anno scorso l'imputazione della percentuale avviene sui costi escluso il CdV alle industrie, poiché ciò rappresenta una rifatturazione diretta del mero costo di depurazione di quelle aziende considerate industrie (immissioni superiori ai 300 abitanti equivalenti VSA) e, in considerazione di come questo accantonamento serva per coprire eventuali sovraccosti legati alla rete, viene giudicato più corretta questa interpretazione. Gli importi accantonati serviranno a coprire eventuali maggiori costi per manutenzioni straordinarie, così da non incidere troppo negativamente nel calcolo della tassa per l'utilizzo delle canalizzazioni acque luride.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3612.112	Consorzio depurazione acque Verbano - Industrie	268'200.00	304'060.20

Il costo del CdV viene suddiviso fra Industrie e Altri utenti. Ricordiamo che vengono considerate come industrie quelle entità che immettono un quantitativo superiore ai 300 abitanti equivalenti VSA. Al momento si contano solo due aziende che rientrano in questo parametro e la fatturazione del CdV viene rifatturata direttamente. Per quanto riguarda gli altri utenti, il costo rappresenta il servizio di smaltimento derivante da tutte le altre entità (economie domestiche, aziende, ecc.) allacciate alla canalizzazione e viene calcolato in funzione dei m3 di acqua dai contatori AAP laddove non muniti di un contatore di immissione delle acque in canalizzazione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3612.113	Consorzio depurazione acque Verbano - Altri utenti	288'000.00	239'067.20

Il costo contabilizzato in questo conto riguarda tutte quelle entità che non superano i 300 abitanti equivalenti VSA come economie domestiche, aziende, ecc. Gli altri casi sono considerati industrie e il loro smaltimento viene fatturato separatamente.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3950.200	Ammortamenti attivo fisso BA per smaltimento acque	22'980.00	6'148.25

A carico del dicastero 710 vengono imputati tutti i costi derivanti dallo smaltimento delle acque in canalizzazione e pertanto anche la quota parte degli ammortamenti da esso derivante e calcolati nel dicastero 990.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4240.005	Tasse d'uso fognatura	579'000.00	216'185.20

Al fine di migliorare la leggibilità dei conti legati al dicastero 710, da quest'anno si propone una distinzione delle fatture emesse agli Altri utenti e, per le industrie, dalla quota parte di utilizzo della rete di canalizzazioni da quello che è il costo di smaltimento delle industrie stesse (710 - 4240.005).

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4240.013	Tasse d'uso fognatura - Industrie	Non previsto	304'060.20

In questo conto, da quest'anno, vengono inserite le rifatturazioni alle industrie derivanti dallo smaltimento diretto al CdV. Di principio il saldo deve raffrontarsi al conto Consorzio depurazione acque Verbano - Industrie (3612.112 - 710).

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4500.200	Prelievi dal fondo fognatura canalizzazioni	22'980.00	18'459.60

Questo scioglimento di accantonamenti va a compensare il maggior costo delle manutenzioni sulle canalizzazioni (710) 3143.000 - Manutenzioni impianti fognatura e, vista la peculiarità degli accantonamenti fatti a beneficio del conto di bilancio, vengono aggiunti gli ammortamenti sulla sostanza fissa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4900.002	Smaltimento acque luride fontane comunali	15'000.00	21'540.00

Dal dicastero 330 viene prelevata la quota parte di costo legato all'immissione di acqua in canalizzazione delle fontane. Il consumo delle fontane viene valutato in ragione di 25'000 m3 al costo di 0.90 fr. IVA esclusa. Il costo è stato caricato nel dicastero Parchi pubblici e sentieri (3900.002 - 330).

720 - ELIMINAZIONE RIFIUTI**Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3100.000	Materiale d'ufficio amministrazione	1'500.00	2'861.10

Il costo a carico di questa voce di spesa riguarda, in modo particolare, le prestazioni fatte da Inclusione Andicap Ticino per la stampa delle varie circolari, fatture, talloncini di affiliazione al servizio e relativa spedizione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3101.000	Acquisto sacchi ufficiali	14'300.00	0.00

Durante l'anno è stato fatto un acquisto di sacchi ufficiali, ma gli stessi non sono stati utilizzati rimanendo come giacenza di stock a fine anno. Per questo motivo si è optato per la creazione della voce attiva a bilancio.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3130.018	Servizio raccolta riciclabili da ecocentro	49'000.00	27'767.30

Il 2023 ha segnato il cambio di gestione della raccolta e smaltimento dei rifiuti passando dal sistema di smaltimento in proprio a quello convenzionato con il Servizio Raccolta Rifiuti Sud Bellinzona. Il risparmio di spesa è andato oltre le aspettative.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3130.021	Servizio raccolta scarti vegetali	63'000.00	55'709.45

Il costo della raccolta scarti vegetali si è mantenuto stabile e si confida che il costo possa assestarsi su queste medie di spesa anche per il futuro.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3151.000	Manutenzione macchine e attrezzature	1'500.00	2'776.80

In aggiunta alle usuali operazioni di pulizia dei vari contenitori in dotazione all'EcoCentro, si registra una spesa aggiuntiva di ca. fr. 1'000.00 per l'acquisto di un prodotto naturale che ha permesso di ridurre l'inconveniente della presenza di numerose api nella zona dove è posizionato il container del vetro.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3199.000	Spese diverse	1'000.00	2'859.79

In questa voce è inserita l'IVA sul fatturato per lo smaltimento dei rifiuti da parte dell'Amministrazione comunale. Di principio andrebbe dedotta dalla voce di ricavo, ma trattandosi di un conto di riversamento oneri all'interno della Gestione corrente non è possibile diminuire il ricavo (classificazione conto 4900).

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3612.116	Servizio di raccolta rifiuti domestici	211'000.00	187'996.65

Questa voce di spesa è quello che ci viene fatturato dal Consorzio Raccolta rifiuti sud Bellinzona per i rifiuti solidi urbani e gli altri rifiuti da loro raccolti. L'aumento della spesa è motivata dal cambio di sistema di smaltimento degli ingombranti, gli inerti, il legno e il ferro.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4240.001	Tasse servizio raccolta rifiuti	192'000.00	183'044.63

In questa voce vengono contabilizzate le tasse basi fatturate per il servizio raccolta dei rifiuti. L'inevitabile aumento delle tasse basi, dovuto per fronteggiare il deficit cronico che si stava accumulando nel servizio, ha permesso un significativo aumento delle entrate.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4240.007	Vendita diretta sacchi rifiuti	135'000.00	75'534.10

La stima di introiti dalla vendita diretta dei sacchi dei rifiuti si rifaceva a delle proiezioni sui potenziali maggiori consumi derivanti dallo smaltimento delle plastiche nel sacco RSU. Rimaniamo convinti che le scorte di sacchi presenti nelle famiglie siano tali da condizionare negativamente la vendita diretta, ma è innegabile che le proiezioni al rialzo della plastica nelle RSU è rimasta disattesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti	Non previsto	3'759.36

Grazie alle misure di contenimento adottate, si constata con piacere un risultato pressoché a pareggio del fondo.

780 - ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3130.016	Lotta contro le zanzare e disinfezioni	1'500.00	6'844.90

Il maggior costo è derivato da una campagna di disinfezione nel territorio per la presenza di ratti (fr. 4'221.85).

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3130.017	Servizio controllo bruciatori	30'000.00	2'798.45

Il costo riguarda l'aggiornamento del catasto CERIS e la liquidazione del 20mo ciclo per le tasse cantonali. Era previsto l'inizio del 21mo ciclo, ma le fatture sono arrivate solo nel 2024.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4240.012	Tasse per controllo combustione	33'000.00	0.00

Si prevedeva l'inizio del 21mo ciclo con l'emissione delle relative tasse di controllo, ma l'emissione avverrà solo nel 2024.

790 - PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO**Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3132.000	Consulenze_ perizie legali_ finanziarie e tasse di giustizia	Non previsto	5'665.10

In questo conto sono caricate le consulenze di pianificazione. La necessità di avvalersi del pianificatore, o di eventuali consulenze specifiche, non è definibile a priori e pertanto a preventivo non era stata considerata.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3612.111	Contributo Parco del Piano di Magadino	7'500.00	10'479.99

La voce di spesa è data dal conguaglio per l'anno 2022 e un acconto per l'anno 2023.

Dicastero ECONOMIA PUBBLICA**860 - ENERGIA****Costi**

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3132.000	Consulenze_ perizie legali_ finanziarie e tasse di giustizia	Non previsto	8'404.90

Il costo riguarda una liquidazione avvenuta nel corso dell'anno da parte del Comune di Arbedo Castione per un residuo legato alle trattative con AMB al momento della sottoscrizione della convenzione quando venne creata la nuova Bellinzona.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3637.001	Contributo per risparmio energetico	10'000.00	36'235.40

Sul finire del 2022 è stata varata la nuova Ordinanza sugli incentivi per il risparmio energetico che ha visto un'esplosione delle richieste. Va precisato che il maggior costo è assunto integralmente dal fondo FER.

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3637.008	Sussidio colonnine elettriche	5'000.00	2'000.00

La campagna di sussidio delle colonnine elettriche, promosse in collaborazione con le AMB, non sta dando il risultato sperato e non si contano richieste per il 2022.

Dicastero **FINANZE E IMPOSTE**

900 - IMPOSTE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3181.001	Perdite su debitori per imposte	30'000.00	12'034.03

Le perdite su debitori per imposte, come per le tasse comunali, conoscono una certa ciclicità e sono influenzate dall'emissione degli Attestati di Carenza dei Beni contro chi presenta scoperti di imposte oltre la diffida. Facciamo però notare come la percentuale di perdite registrate è irrisoria e pertanto accettabile.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4002.000	Imposte alla fonte	630'000.00	717'432.84

Il conguaglio del 2022, ricevuto a luglio 2023, ha confermato la stabilità delle imposte alla fonte incassate che sono influenzate positivamente anche dalla presenza di numerosi cantieri di lunga durata.

930 - QUOTA PARTE ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
4600.000	Riforma fiscale art. 196 CPV1 bis LIFD	Non previsto	153'224.72

Si è chiesta una riclassificazione di conto per questo cespite di ricavo inizialmente prevista sul conto 930 - 4601.900.

940 - INTERESSI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
3401.999	Interessi per nuovi finanziamenti	16'675.00	0.00

Nel corso del 2023 non sono stati richiesti nuovi finanziamenti.

Conto degli investimenti

Gli investimenti nel corso del 2023 hanno toccato diversi dicasteri come dal riepilogo seguente:

Dicastero	Uscite		Entrate	
	Costo	%	Ricavo	%
Amministrazione generale	31'052.90	4.71	0.00	0.00
Educazione	112'139.15	17.02	0.00	0.00
Cultura e tempo libero	2'606.35	0.40	0.00	0.00
Traffico	353'980.80	53.73	0.00	0.00
Protezione dell'ambiente	159'050.72	24.14	0.00	0.00
Totale	658'829.92	0.00	0.00	0.00
Investimento netto	658'829.92			

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

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

Questo soprattutto nell'ottica dei futuri investimenti già pianificati a medio termine con, in particolare, la realizzazione della nuova Scuola dell'Infanzia che, va ricordato, implicherà altri interventi a cascata sugli stabili comunali con la riqualifica dell'attuale Scuola dell'Infanzia e la Casa comunale. L'incidenza economica sarà importante e, per garantire una stabilità nel medio lungo termine, è perentoria una gestione oculata della politica programmatica valutando accuratamente le priorità da assegnare alla realizzazione di nuovi progetti.

Nelle spiegazioni di seguito vengono date informazioni puntuali laddove necessario e spiegazioni specifiche sulle nuove Deleghe di investimento. Per le spiegazioni degli investimenti derivanti da Messaggi Municipali approvati dal Consiglio Comunale si rimanda agli stessi.

Nel dettaglio, gli investimenti effettuati durante l'anno 2023, si presentano nel modo seguente:

Dicastero **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

Lavagna interattiva per Sala Municipio

conto n. 5060.004 Delega RM 706/2023

Terminato

Totale investimenti registrati	7'671.45 Fr.	Credito votato:	8'000.00 Fr.
		Credito residuo	328.55 Fr.

Per la Sala di Municipio ci si è dotati di uno schermo che funge anche da lavagna interattiva. L'acquisto si è reso necessario in concomitanza con l'inizio della progettazione della nuova Scuola dell'Infanzia.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Nuovo sito internet e APP

conto n. 5200.000 Delega RM 734/2018

Terminato

Totale investimenti registrati	13'068.75 Fr.	Credito votato:	15'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	9'848.75	Credito residuo	1'931.25 Fr.
Investimenti anno in corso	3'220.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Studio di fattibilità sul futuro della vecchia SI

conto n. 5290.019 Delega RM 712/2022

Totale investimenti registrati	20'161.45 Fr.	Credito votato:	25'000.00 Fr.
		Credito residuo	4'838.55 Fr.

Il Municipio è stato sollecitato dal Consiglio Comunale circa la destinazione che verrà data all'attuale sede della Scuola dell'Infanzia. Per questo motivo è stata stanziata una Delega di investimento al fine di valutare quale possa essere il riorientamento dello stabile.

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

Dicastero EDUCAZIONE**200 - SCUOLA MATERNA****Sezione supplementare provvisoria - parte immobile**

conto n. 5045.011 MM 12/2022

Totale investimenti registrati	15'074.90 Fr.	Credito votato:	705'000.00 Fr.
		Credito residuo	689'925.10 Fr.

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

Credito progettazione nuova SI

conto n. 5045.012 MM 13/2022

Totale investimenti registrati	75'390.00 Fr.	Credito votato:	850'000.00 Fr.
		Credito residuo	774'610.00 Fr.

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

Mobilio alla Scuola dell'Infanzia

conto n. 5065.007 MM 12/2022

Totale investimenti registrati	3'040.95 Fr.	Credito votato:	50'000.00 Fr.
		Credito residuo	46'959.05 Fr.

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

Fontanelle per acqua potabile da bere alla SI

conto n. 5065.009 Delega RM 1303/2023

Terminato

Totale investimenti registrati	3'207.75 Fr.	Credito votato:	3'500.00 Fr.
		Credito residuo	292.25 Fr.

Come annunciato presso la Scuola dell'Infanzia e la Scuola Elementare si sono posate delle fontanelle per l'erogazione d'acqua potabile così da evitare di bere direttamente dai rubinetti con acqua miscelata.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

210 - SCUOLE PUBBLICHE**Misure antincendio Centro comunale**

conto n. 5045.001 Delega RM 1460/2019

Terminato

Totale investimenti registrati	6'246.60 Fr.	Credito votato:	7'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	4'415.70	Credito residuo	753.40 Fr.
Investimenti anno in corso	1'830.90		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Mobilia Scuola Elementare

conto n. 5065.006 Delega RM 928/2023

Totale investimenti registrati	10'386.95 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
		Credito residuo	29'613.05 Fr.

Con l'anno scolastico 2023/2024 si sono riorganizzati alcuni spazi per insediare una nuova aula alle Scuole Elementari e si è quindi proceduto all'acquisto di nuova mobilia e sostituzione di altra oramai divenuta vetusta.

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

Fontanelle per acqua potabile da bere alla SE

conto n. 5065.008 Delega RM 1303/2023

Totale investimenti registrati	3'207.70 Fr.	Credito votato:	3'500.00 Fr.
		Credito residuo	292.30 Fr.

Come annunciato presso la Scuola dell'Infanzia e la Scuola Elementare si sono posate delle fontanelle per l'erogazione d'acqua potabile così da evitare di bere direttamente dai rubinetti con acqua miscelata.

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

Dicastero CULTURA E TEMPO LIBERO**300 - PROMOZIONE CULTURALE****Analisi esterna della proposta AMB per una nuova Centrale termica**

conto n. 5290.011 Delega RM 547/2022

Totale investimenti registrati	5'600.40 Fr.	Credito votato:	7'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	5'600.40	Credito residuo	1'399.60 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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

Consulenza sicurezza antincendio Centro comunale

conto n. 5290.012 Delega RM 1024/2022

Totale investimenti registrati	5'018.85 Fr.	Credito votato:	10'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	2'412.50	Credito residuo	4'981.15 Fr.
Investimenti anno in corso	2'606.35		

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

330 - PARCHI PUBBLICI E SENTIERI**Videosorveglianza parco giochi e comparto pozzo**

conto n. 5065.000 Delega RM 2/2019

Totale investimenti registrati	32'956.05 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	32'956.05	Credito residuo	7'043.95 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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

Dicastero TRAFFICO**620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE****Progettazione nuovo ponticello sul canale via Canvera**

conto n. 5010.001 Delega RM 342/2015

Totale investimenti registrati	8'897.70 Fr.	Credito votato:	30'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	8'897.70	Credito residuo	21'102.30 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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

Via Boschetti - via Girono - parte stradale

conto n. 5010.002 MM 18/2017

Terminato

Totale investimenti registrati	451'777.51 Fr.	Credito votato:	476'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	445'093.51	Credito residuo	24'222.49 Fr.
Investimenti anno in corso	6'684.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Rifacimento marciapiedi con strato d'usura via Essagra e via Industrie più formazione nuova fer

conto n. 5010.010 MM 12/2019

Totale investimenti registrati	89'564.60 Fr.	Credito votato:	280'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	89'564.60	Credito residuo	190'435.40 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

Come spiegato nella parte introduttiva degli investimenti, il rifacimento del manto stradale nella tratta in questione è stato posticipato per l'annuncio di una nuova importante edificazione che rischierebbe di deteriorarne subito in modo anomalo lo strato d'usura.

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

Percorso pedonale via Monda - via Strecce

conto n. 5010.011 MM 6/2020

Totale investimenti registrati	59'430.00 Fr.	Credito votato:	222'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	2'330.00	Credito residuo	162'570.00 Fr.
Investimenti anno in corso	57'100.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Collegamento pedonale sottopasso FFS**

conto n. 5010.022 MM 15/2020

Totale investimenti registrati	29'328.25 Fr.	Credito votato:	650'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	24'953.25	Credito residuo	620'671.75 Fr.
Investimenti anno in corso	4'375.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Sistemazione posteggio comunale via Paiardi**

conto n. 5010.027 Delega RM 133/2023

Terminato

Totale investimenti registrati	32'020.95 Fr.	Credito votato:	35'000.00 Fr.
		Credito residuo	2'979.05 Fr.

Su via Paiardi si è proceduto alla sistemazione del posteggio comunale stanziando l'apposita Delega di investimento.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**via Biaggini -illuminazione pubblica**

conto n. 5010.028 Delega RM 466/2023

Terminato

Totale investimenti registrati	4'714.20 Fr.	Credito votato:	20'000.00 Fr.
		Credito residuo	15'285.80 Fr.

In concomitanza con alcuni lavori delle AMB resesi necessari nelle loro sottostrutture, si è approfittato della sinergia per delle opere di illuminazione pubblica su via Biaggini. La completazione dei lavori che non riguardando quanto realizzato in Delega di investimento è stata sottoposta al Consiglio Comunale nel MM 09/2023 concernente i lavori di sistemazione all'interno del Nucleo Paese.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**via Cima Paese - illuminazione pubblica**

conto n. 5010.029 Delega RM 466/2023

Totale investimenti registrati	10'911.85 Fr.	Credito votato:	20'000.00 Fr.
		Credito residuo	9'088.15 Fr.

In concomitanza con alcuni lavori delle AMB resesi necessari nelle loro sottostrutture, si è approfittato della sinergia per delle opere di illuminazione pubblica su via Cima Paese. La completazione dei lavori che non riguardando quanto realizzato in Delega di investimento è stata sottoposta al Consiglio Comunale nel MM 09/2023 concernente i lavori di sistemazione all'interno del Nucleo Paese.

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

Via Stazione - acque meteoriche

conto n. 5010.030 MM 6/2022

Totale investimenti registrati	36'270.20 Fr.	Credito votato:	1'400'000.00 Fr.
		Credito residuo	1'363'729.80 Fr.

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

Rifacimento segnaletica stradale via Paiardi

conto n. 5010.031 Delega RM 1927/2023

Terminato

Totale investimenti registrati	36'804.85 Fr.	Credito votato:	37'000.00 Fr.
		Credito residuo	195.15 Fr.

A livello Cantonale si è proceduto a un rifacimento dello strato d'usura sulla strada in via Paiardi e da parte nostra abbiamo provveduto a sistemare la segnaletica stradale che è di nostra competenza.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Via Stazione - mod. del traffico e riassetto stradale

conto n. 5010.032 MM 14/2020

Totale investimenti registrati	600.00 Fr.	Credito votato:	870'000.00 Fr.
		Credito residuo	869'400.00 Fr.

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

Segnaletica di cantiere

conto n. 5060.002 Delega RM 759/2023

Terminato

Totale investimenti registrati	3'658.10 Fr.	Credito votato:	4'000.00 Fr.
		Credito residuo	341.90 Fr.

Durante l'anno si è proceduto all'acquisto di nuova segnaletica di cantiere.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Segnaletica di cantiere (cartelli stradali)

conto n. 5060.003 Delega RM 645/2023

Terminato

Totale investimenti registrati	6'619.60 Fr.	Credito votato:	8'000.00 Fr.
		Credito residuo	1'380.40 Fr.

Come descritto nella voce di investimento precedente (620 - 5060.003) si è proceduto all'acquisto di nuova segnaletica di cantiere e, in aggiunta, all'acquisto di nuovi cartelli stradali amovibili che possono essere usati, oltre che per gli scopi prettamente comunali, anche dalle società di paese qualora le loro manifestazioni dovessero richiederne l'utilizzo.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Progettazione definitiva sistemazione strada Paiardi - Cà Gilard

conto n. 5290.014 Delega RM 175/2018

Totale investimenti registrati	35'000.00 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	20'000.00	Credito residuo	5'000.00 Fr.
Investimenti anno in corso	15'000.00		

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

650 - TRAFFICO REGIONALE**Contributo PTB per semisvincolo**

conto n. 5610.001 MM /

Totale investimenti registrati	646'110.25 Fr.	Credito votato:	775'332.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	516'888.20	Credito residuo	129'221.75 Fr.
Investimenti anno in corso	129'222.05		

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

Dicastero PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE****Fognatura Via Boschetti - Via Girono**

conto n. 5032.001 MM 18/2017

Terminato

Totale investimenti registrati	484'963.99 Fr.	Credito votato:	485'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	481'826.99	Credito residuo	36.01 Fr.
Investimenti anno in corso	3'137.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Posa condotta acque luride in pressione al mappale 1994 RFD

conto n. 5032.004 Delega RM 1419/2023

Totale investimenti registrati	4'001.65 Fr.	Credito votato:	24'000.00 Fr.
		Credito residuo	19'998.35 Fr.

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

Progetto canalizzazione via delle Scuole

conto n. 5290.016 Delega RM 196/2023

Terminato

Totale investimenti registrati	37'140.00 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
		Credito residuo	2'860.00 Fr.

La Delega di Investimento è servita a finanziare il rimborso chiesto dal CDV sulle progettazioni fatte lungo via delle Scuole in vista dei loro lavori alle condotte. Quanto richiestoci rappresenta la parte di nostra competenza.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

13 maggio 2024

Progettazione fognatura via Biaggini

conto n. 5290.017 Delega RM 710/2023

Terminato

Totale investimenti registrati	13'927.60 Fr.	Credito votato:	15'000.00 Fr.
		Credito residuo	1'072.40 Fr.

Nel corso del 2023 lo studio che aveva in carico la progettazione di alcune tratte di canalizzazione ha emesso le relative fatture per i lavori svolti a suo tempo.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Progettazione fognatura vicolo Nonella

conto n. 5290.018 Delega RM 709/2023

Terminato

Totale investimenti registrati	18'570.10 Fr.	Credito votato:	20'000.00 Fr.
		Credito residuo	1'429.90 Fr.

Nel corso del 2023 lo studio che aveva in carico la progettazione di alcune tratte di canalizzazione ha emesso le relative fatture per i lavori svolti a suo tempo.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

720 - ELIMINAZIONE RIFIUTI**Nuovi ROBIDOG**

conto n. 5063.000 Delega RM 436/2023

Terminato

Totale investimenti registrati	6'250.00 Fr.	Credito votato:	7'000.00 Fr.
		Credito residuo	750.00 Fr.

In considerazione di come sovente vi erano delle lamentele per il funzionamento dei distributori di sacchetti per gli escrementi dei cani, si è optato per l'acquisto di nuovi sistemi più performanti.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

790 - PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO**Piano PGS**

conto n. 5290.001 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.

Adeguamento Piano Regolatore alla Legge sullo sviluppo territoriale (Lst)

conto n. 5290.004 Delega RM 1568/2017

Totale investimenti registrati	36'557.00 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	36'557.00	Credito residuo	3'443.00 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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

Variante di PR - Spazio riservato ai corsi d'acqua

conto n. 5290.006 Delega RM 1567/2017

Terminato

Totale investimenti registrati	22'213.60 Fr.	Credito votato:	25'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	21'072.00	Credito residuo	2'786.40 Fr.
Investimenti anno in corso	1'141.60		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Compendio stato dell'urbanizzazione

conto n. 5290.020 Delega RM 567/2023

Totale investimenti registrati	12'924.00 Fr.	Credito votato:	20'000.00 Fr.
		Credito residuo	7'076.00 Fr.

Nel corso dell'anno si è dato mandato per la realizzazione dello studio sul compendio dello stato dell'urbanizzazione nel nostro comune.

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

Informatizzazione e variante corsi d'acqua PRI Cadenazzo - S. Antonino

conto n. 5290.021 Delega RM 83/2021

Totale investimenti registrati	1'260.10 Fr.	Credito votato:	10'000.00 Fr.
		Credito residuo	8'739.90 Fr.

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

Informatizzazione del PRI e variante PR spazio riservato ai corsi d'acqua (SRCA)

conto n. 5290.022 Delega RM 295/2023

Totale investimenti registrati	5'753.65 Fr.	Credito votato:	10'000.00 Fr.
		Credito residuo	4'246.35 Fr.

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

Contributo agli investimenti per il Parco del Piano

conto n. 5620.001 MM 17/2017

Totale investimenti registrati	74'378.74 Fr.	Credito votato:	127'067.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	19'433.72	Credito residuo	52'688.26 Fr.
Investimenti anno in corso	54'945.02		

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

Con lo stralcio dell'articolo 155 cpv. 3 LOC, nel dispositivo di chiusura non si rende più necessario l'inserimento dell'elenco investimenti chiusi, ad esclusione di quelli che hanno un sorpasso di spesa. Per chiarezza di informazione, di seguito elenchiamo un riassunto degli investimenti che sono stati chiusi a fine anno. Come si evince dall'elenco non ci sono investimenti che presentano sorpassi di spesa per i quali si rende necessaria l'approvazione formale nel dispositivo di chiusura.

Investimento	Stanziamiento	Credito votato Fr.	Credito usato Fr.
1 Lavagna interattiva per Sala Municipio	Delega	8'000.00	7'671.45
2 Nuovo sito internet e APP	Delega	15'000.00	13'068.75
3 Fontanelle per acqua potabile da bere alla SI	Delega	3'500.00	3'207.75
4 Misure antincendio Centro comunale	Delega	7'000.00	6'246.60
5 Via Boschetti - via Girono - parte stradale	MM	476'000.00	451'777.51
6 Sistemazione posteggio comunale via Paiardi	Delega	35'000.00	32'020.95
7 via Biaggini -illuminazione pubblica	Delega	20'000.00	4'714.20
8 Rifacimento segnaletica stradale via Paiardi	Delega	37'000.00	36'804.85
9 Segnaletica di cantiere	Delega	4'000.00	3'658.10
10 Segnaletica di cantiere (cartelli stradali)	Delega	8'000.00	6'619.60
11 Fognatura Via Boschetti - Via Girono	MM	485'000.00	484'963.99
12 Progetto canalizzazione via delle Scuole	Delega	40'000.00	37'140.00
13 Progettazione fognatura via Biaggini	Delega	15'000.00	13'927.60
14 Progettazione fognatura vicolo Nonella	Delega	20'000.00	18'570.10
15 Nuovi ROBIDOG	Delega	7'000.00	6'250.00
16 Variante di PR - Spazio riservato ai corsi d'acqua	Delega	25'000.00	22'213.60
Totale liquidazione crediti:			1'148'855.05

13 maggio 2024

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 2023, 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. **Sono approvati:**
 - il conto di gestione corrente;
 - il conto investimenti;
 - il bilancio;concernenti il Consuntivo 2023 dell'amministrazione comunale.
2. **Sono approvate le liquidazioni finali dei seguenti crediti per un totale di fr. 1'148'855.05.**
3. **L'avanzo d'esercizio di fr. 51'218.77 va contabilizzato in aumento del capitale proprio.**
4. **Al Municipio è dato scarico della gestione 2023.**

PER IL MUNICIPIO:

IL SINDACO:

Simona Zinniker

IL SEGRETARIO:

Davide Vassalli