Municipio di S. Antonino
Via Municipio 10, 6592 S. Antonino
Tel. 091 850 20 90 cancelleria@santonino.ch
Fax 091 850 20 99 http://www.santonino.ch
Ccp 65-791-4

15 maggio 2025

Consuntivo 2024 dell'Amministrazione comunale

Egregio signor Presidente,
Gentili signore ed Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi 2024 dell'Amministrazione comunale che chiudono con un disavanzo d'esercizio di fr. 689'779.42, a fronte di un avanzo a preventivo di fr. 70'106.33.

Lo specchietto riassuntivo sottostante 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 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
+	Uscite correnti	11'405'105.50	10'033'908.67	10'151'884.45
+	Ammortamenti pianificati	498'309.60	483'050.00	343'711.35
+	Ammortamenti non pianificati	0.00	0.00	0.00
=	Totale spese operative	11'903'337.20	10'516'958.67	10'495'595.80
+	Spese finanziarie	48'700.82	58'505.00	51'456.65
+	Addebiti interni	599'339.10	350'895.00	125'967.15
=	**Totale spese correnti**	**12'551'377.12**	**10'926'358.67**	**10'673'019.60**
./.	Imposte comunali	5'970'000.00	6'313'000.00	6'453'000.00
./.	Sopravvenienze	1'400'000.00	600'000.00	752'686.95
./.	Atri ricavi operativi	3'869'018.60	3'692'570.00	3'340'207.37
=	Totale ricavi operativi	11'239'018.60	10'605'570.00	10'545'894.32
./.	Ricavi finanziari	23'240.00	40'000.00	52'376.90
./.	Accrediti interni	599'339.10	350'895.00	125'967.15
=	**Totale ricavi**	**11'861'597.70**	**10'996'465.00**	**10'724'238.37**
=	**Risultato d'sercizio**	**-689'779.42**	**70'106.33**	**51'218.77**

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati durante l'anno, essi si situano su un livello medio (2'328'872.88 franchi). Gli interventi principali hanno riguardato il Traffico (65.60%) e l'educazione (24.03%). Gli altri investimenti si suddividono nei dicasteri amministrazione e protezione dell'ambiente.

La differenza fra quanto messo a preventivo come orientamento programmatico e quanto realizzato è giustificata da alcuni investimenti il cui avvio è stato posticipato al 2025 (V sezione provvisoria alla SI e il cantiere su via Stazione).

Per contro è giunto al termine l'investimento dello snodo intermodale con la richiesta di pagamento da parte dell'Autorità Cantonale.

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

Investimenti		Consuntivo 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
+	Uscite per investimenti	2'328'872.88	4'180'000.00	658'829.92
./.	Entrate per investimenti	76'782.25	0.00	0.00
=	**Investimenti netti**	**2'252'090.63**	**4'180'000.00**	**658'829.92**
./.	Altri contributi per investimenti	-13'011.75	380'000.00	0.00
=	**Investimenti netti**	**2'265'102.38**	**3'800'000.00**	**658'829.92**

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

Situazioni di bilancio	Attivi	Bilancio 2024	Passivi	Bilancio 2023
Beni patrimoniali		5'109'225.37		6'216'264.36 +
Beni amministrativi		15'764'951.32		13'998'158.54 +
Capitale dei terzi			14'853'603.22	13'898'785.17 ./.
Finanziamenti speciali			2'101'400.33	1'960'610.98 ./.
Capitale proprio			3'919'173.14	4'355'026.75 ./.
	Totale di bilancio	**20'874'176.69**	**20'874'176.69**	

Da questi primi specchietti si osserva come la situazione finanziaria del Comune, pur considerando il risultato negativo, si mantiene solida anche per il 2024. Contrariamente alle aspettative di preventivo si è registrato un deficit derivante da posizioni nel sociale che non sono a diretto controllo dell'esecutivo e minori entrate fiscali.

USCITE

La spesa pubblica, tolti gli ammortamenti, i costi finanziari e i riversamenti interni, si attesta a fr. 11'405'105.50; ciò significa, per le stesse voci, un aumento rispetto al preventivo del 13.65%.

Nel capitolo Commenti di dettaglio (da pagina 7) sono argomentati i sorpassi o quelle spese straordinarie e non previste.

Persistono le maggiori spese del personale alla Scuola dell'Infanzia causate dal ritardo nella realizzazione della V sezione provvisoria, ritardo non imputabile all'esecutivo. Abbiamo comunque il piacere di confermare che la nuova sezione sarà operativa a partire dall'anno scolastico 2025/2026.

Le maggiori spese legate al personale dell'amministrazione sono riconducibili alla necessità di prolungare la collaborazione con il precedente Capo Tecnico Comunale che si è reso disponibile a proseguire la sua collaborazione per seguire in primis la problematica delle PFAS. Oltre all'Ufficio Tecnico Comunale, a causa dell'aumento demografico anche l'amministrazione ha necessitato di aiuti straordinari per alcuni compiti mirati.

I costi a diretto controllo del Municipio hanno riscontrato un andamento sostanzialmente in linea con i preventivi.

Come nei precedenti consuntivi, i maggiori sorpassi si possono riscontrare nell'ambito del sociale (anziani) con un'esplosione dei costi solo parzialmente riconducibile alla crescita del gettito fiscale. Infatti, anche la partecipazione ai costi ha subito un aumento a causa delle maggiori aliquote contributive richieste dal Cantone. Si osserva inoltre che anche le persone ospiti negli istituti per l'anno 2024 si rivelate superiori a quanto previsto. Purtroppo queste informazioni giungono sempre tardivamente al Comune (novembre 2023) e per questo motivo non è stato possibile, a livello di preventivo 2024, inserire una cifra più realistica. L'allestimento del preventivo 2025 è stato adeguato alla nuova realtà e si confida possa essere finalmente in linea con quanto ci sarà computato dall'Amministrazione cantonale.

ENTRATE

Le entrate, al netto delle imposte, registrano un totale di fr. 3'869'018.60, con un leggero incremento rispetto a 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. Tuttavia, sulla base di alcune informazioni aggiuntive pervenuteci, ma, soprattutto, trattandosi di pure valutazioni, a titolo prudenziale, si è riununciato a ulteriori contabilizzazione delle sopravvenienze.

GETTITO FISCALE

Il gettito a consuntivo si discosta dalla stima del preventivo sia per le Persone Fisiche che per le Persone Giuridiche.

Per quanto concerne il gettito delle Persone Fisiche, le ponderazioni degli ultimi dati ufficiali in nostro possesso relative alle tassazioni emesse e valutate del 2023, aggiornamento a gennaio 2025, ci indirizzano verso quanto inserito a consuntivo.
Per quanto riguarda il gettito delle Persone Giuridiche, la situazione di instabilità geopolitica ha avuto delle ripercussioni sui risultati di alcune nostre aziende presenti in Zona Industriale. Per questo motivo e sulla base di informazioni assunte, riteniamo imperativo una contrazione importante del gettito delle stesse. Si confida che quanto inserito a consuntivo possa essere realizzato, ma, non avendo dati certi sui risultati, non è possibile escludere a priori eventuali ulteriori perdite di gettito.

Secondo le previsioni derivanti dalle statistiche degli anni precedenti e le informazioni in nostro possesso, si attende un gettito fiscale per il 2024 così riassunto:

Gettito fiscale		Gettito cantonale	Moltiplicatore	Introito fiscale
+	Persone fisiche	4'960'000.00	70.00	3'472'000.00
./.	Persone giuridiche	2'600'000.00	70.00	1'820'000.00
	Totale gettito	7'560'000.00		5'292'000.00
+	Imposta immobiliare			590'000.00
+	Imposte personali			88'000.00
	Totale introito fiscale	(Moltiplicatore aritmetico: 79.12%)		**5'970'000.00**

La quota di capitale proprio si mantiene buona e quindi può assorbire questo deficit d'esercizio. In considerazione della difficile situazione economica si fa rilevare come anche il moltiplicatore al 70% possa comunque garantire ampi margini di correzione.

Si fa osservare per contro il costante aumento del gettito delle Persone Fisiche, notoriamente meno soggetto a oscillamenti e che, grazie ai nuovi insediamenti abitativi negli ultimi anni, possa ulteriormente progredire.

Si rimarca ancora una volta, la sollecitazione sulle finanze comunali esercitata dai costi derivanti da riversamenti cantonali, in particolare nel sociale. Le premesse esposte sui gettiti fiscali e l'importante investimento della nuova Scuola dell'Infanzia, richiedono estremo rigore finanziario nella gestione del comune, sia nel breve termine che a livello programmatico.

Indice dei contenuti nel messaggio:

	Pagina	
Situazione patrimoniale		5
Gestione corrente		6
Dettaglio voci della gestione corrente		7
Approfondimenti		32
Investimenti		35
Dispositivo di chiusura		48

Situazione patrimoniale

Situazione patrimoniale al	31.12.2024	31.12.2023
Liquidità	404’719.78	337’380.04
Crediti	3’052’938.22	2’597’195.81
Transitori attivi	1’636’967.37	3’256’963.81
Scorte	14’600.00	24’724.70
Investimenti finanziari	0.00	0.00
Investimenti materiali	12’883’567.02	12’366’207.20
Investimenti immateriali	303’563.41	272’624.20
Contributi per investimenti	2’577’820.89	1’359’327.14
Totale	**20’874’176.69**	**20’214’422.90**
Impegni correnti	1’478’959.54	1’560’196.52
Impegni a corto termine	2’600’000.00	0.00
Transitori passivi	400’896.29	467’591.26
Impegni a lungo termine	10’300’000.00	11’800’000.00
Accantonamenti	70’997.39	70’997.39
Finanziamenti speciali e legati	2’101’400.33	1’960’610.98
Fondi del Capitale proprio (rifiuti e canali	-142’672.58	-396’598.39
Capitale proprio	4’061’845.72	4’751’625.14
Totale	**20’874’176.69**	**20’214’422.90**

Come si denota dall'esposizione del bilancio la situazione della liquidità del comune è da considerarsi stabile. Il forzato rallentamento degli investimenti, pur considerato il deficit in Gestione corrente, ha evitato di dover consolidare nuovi prestiti presso istituti bancari fatta eccezione del finanziamento dello snodo intermodale.

Il capitale proprio lordo, comprensivo dei suoi fondi (rifiuti e canalizzazioni), si mantiene solido e, dopo la capitalizzazione del disvanzo d'esercizio, si attesta a fr. 3'919'173.14 (Capitale proprio fr. 4'061'845.72 - Fondi del CP fr. – 142'672.58). 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. 96'096.80 esclusivamente a favore della Gestione corrente. L'accantonamento FER disponibile al 31.12. è pari a fr. 1'349'054.92. L'edificazione della nuova Scuola dell'Infanzia di attingere a questo importante capitale.

Conto di Gestione Corrente

Dicastero	Consuntivo 2024	Preventivo 2024	Differenza Con. / Prev.		Consuntivo 2023
Amministrazione generale	864'449.73	740'230.00	124'219.73	16.78	734'284.42
Sicurezza pubblica	735'214.40	725'710.00	9'504.40	1.31	702'800.40
Educazione	2'073'626.83	2'090'966.67	-17'339.84	-0.83	1'996'537.08
Cultura e tempo libero	253'842.75	235'060.00	18'782.75	7.99	213'117.40
Salute pubblica	98'334.70	108'470.00	-10'135.30	-9.34	96'776.95
Previdenza sociale	3'234'047.86	2'183'700.00	1'050'347.86	48.10	2'816'588.25
Traffico	1'232'629.26	1'273'160.00	-40'530.74	-3.18	1'210'398.38
Protezione dell'ambiente	289'557.65	68'220.00	221'337.65	324.45	100'431.19
Economia pubblica	-286'600.80	-288'380.00	1'779.20	-0.62	-283'088.40
Finanze e imposte (*)	-7'805'322.96	-894'243.00			-7'639'064.44
Risultato d'esercizio **Disavanzo**	**689'779.42**			**Avanzo**	**51'218.77**
(*) così ripartito:					
Finanze (entrate e uscite)	*-2'333'632.56*	*-1'377'293.00*	*-956'339.56*		*-1'529'775.79*
Ammortamenti	*498'309.60*	*483'050.00*	*15'259.60*		*343'711.35*
Imposte	*-5'970'000.00*				*-6'453'000.00*

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 obbiettivi indicati a preventivo. Nelle spiegazioni di dettaglio vengono commentati gli scostamenti più importanti.

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.

Malgrado l'esercizio negativo, la tabella degli indicatori rimarca ancora comunque una stabilità finanziaria del nostro comune, con un debito pubblico che si attesta a un livello cantonale elevato.

Commenti di dettaglio

INDICAZIONI A CARATTERE GENERALE

Osservazioni iniziali

In sede di commento di dettaglio delle spese si è voluto comunicare la giustificazione alle voci non preventivate o che eccedano il 10% di quanto esposto in sede di preventivo 2024, 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.

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 su imposte

Rimandiamo le osservazioni su questo punto ai precedenti consuntivi poiché non ci sono particolari novità da comunicare.

Crediti particolari per tasse comunali

Un'azienda attiva nella nostra Zona Industriale ha dismesso l'attività a metà del 2024. Lo scoperto della stessa al 31.12.2024 per tasse comunali ammonta a fr. 281'747.10, ai quali andranno ad aggiungersi le tasse comunali che sono state emesse nel 2025 (fognatura e tassa acqua potabile 2024) per un totale di fr. 454'162.40.

I dirigenti dell'azienda, prontamente avvicinati e con i quali si è subito instaurato un colloquio per affrontare la problematica, hanno garantito la liquidazione di tutte le pendenze verso il comune al momento della vendita dello stabile.

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 acqua potabile (dicastero 700)

Il Servizio acqua potabile, in precedenza Azienda Acqua Potabile con contabilità separata, chiude con costi per un totale di fr. 493'325.99 (esclusa la capitalizzazione del guadagno) a fronte di ricavi di fr. 498'302.89 per un avanzo di copertura di fr. 4'976.90 che va in diminuzione dei precedenti deficit. Dopo questa contabilizzazione il capitale del servizio ammonta a fr. 240'032.15.

Si rimarca come il 2024 sia stato il primo anno di fatturazione con il nuovo tariffario e si constata con piacere che gli obbiettivi prefissati sono stati raggiunti. La mananza di una struttura a forte consumo di acqua potabile potrebbe portare a degli scompensi nel futuro.

Servizio fognatura (dicastero 710)

L'eliminazione delle acque luride chiude con costi per un totale di fr. 605'857.93 (esclusa la capitalizzazione del guadagno) a fronte di ricavi di fr. 612'701.10 per un avanzo di copertura di fr. 6843.17 che va in diminuzione dei precedenti deficit. Dopo questa contabilizzazione il deficit residuo del dicastero 710 ammonta a fr. 30'895.95 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 2024 costi complessivi di fr. 360'893.06, a fronte di ricavi di fr. 315'886.10 che porta pertanto a un deficit di copertura di fr. 45'006.96.

Il risultato operativo leggermente negativo è da ricondurre a ricavi inferiori alle aspettative di preventivo, ma è controbilanciato dall'entrata straordinaria, dopo l'accoglimento del nostro ricorso verso l'AFC a seguito della revisione IVA, di fr. 107'112.70 che porta così il dicastero ad avere un avanzo d'esercizio di fr. 62'105.74.

Come anticipato, abbiamo ricevuto l'autorizzazione dalla SEL, visti i presupposti che ne permettono l'applicazione, di abbattere il deficit consolidato del dicastero rifiuti pari, dopo la contabilizzazione dell'avanzo d'esercizio, a fr. 531'808.78.

Per questo risanamento si opta per un abbattimento sull'arco di tre anni. La prima quota di fr. 180'000.00 va in deduzione del fondo che al 31.12.2024 presenta così un deficit residuo di fr. 351'808.78. Il Municipio sta inoltre vagliando il cambio del colore dei sacchi che dovrebbe permettere a partire dal 2026 di avere una visione corretta dei costi e dei ricavi di questo servizio. Anche per questo motivo si è optato per un abbattimento parziale.

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 Municipio ha deciso di allinearsi alla prassi cantonale e assumersi il rischio, pur garantendo le dovute prestazioni ai dipendenti.

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. 13'051.12, a fronte di un preventivo pari a fr. 13'580.00.

Nel corso dell'anno ci è stata comunicato che il nostro centralino telefonico sarebbe andato fuori garanzia d'uso con il 31.12.2024 e ci è stata offerta una nuova soluzione che necessitava un investimento. Pertanto, il Municipio ha deciso il cambio di operatore, avvenuto nel corso del mese di aprile 2025 che, oltre a risparmiare l'investimento, permetterà un sensibile risparmio della spesa.

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. 16'201.16.

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.

Dicastero AMMINISTRAZIONE GENERALE

010 - LEGISLATIVO ED ESECUTIVO

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3130.010	Spese di rappresentanza e ricevimenti	5'000.00	6'720.68

Il sorpasso della spesa è dovuto all'evento organizzato per i festeggiamenti in occasione dell'Onorevole Christian Vitta in occasione della sua rielezione in qualità di Presidente del Consiglio di Stato.

020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3102.000	Inserzioni e abbonamenti	2'000.00	3'671.30

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 seconda 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 2024	Consuntivo 2024
3102.002	Bollettino, circolari e documenti d'informazione	2'090.00	9'841.30

Il costo messo a preventivo è stato quantificato per due edizioni del nostro periodico informativo, di principio uno estivo e uno invernale. Nel 2024 abbiamo redatto quattro numeri del Dialogo e, come spesa straordinaria non prevista, è stata rifatta la cartina di S. Antonino per un totale di fr. 5'405.00.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3120.000	Illuminazione e riscaldamento	25'000.00	20'720.90

La casa comunale è riscaldata con riscaldamenti elettrici. Gli inverni miti e i risanamenti dei serramenti avvenuti negli anni scorsi è verosimile che incidano favorevolmente nel contenimento di questa voce di spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3130.000	Spese postali	21'000.00	25'358.55

In questa voce viene contabilizzato il costo per il servizio postale. Il sorpasso di spesa è in parte dovuto all'aumento dei prezzi del servizio postale, ma ha anche avuto un'incidenza che non va trascurata i due numeri aggiuntivi del Dialogo e le circolari inviate ai fuochi.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3130.005	Spese esecutive	15'000.00	6'654.41

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.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3130.006	Incasso imposte centralizzato	21'000.00	39'858.45

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 2024 ad aumentare la provvigione prelevata dal CSI.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3132.000	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse di giustizia	10'000.00	15'904.14

Il costo contabilizzato in questa voce rappresenta le consulenze esterne delle quali il Municipio deve avvalersi. Il sorpasso di quest'anno è influenzato da due spese straordinarie per un totoale di fr. 14'552.95: una perizia sul traffico per una licenza edilizia particolare in Zona Industriale e uno studio sul futuro della Casa comunale (riorientamento, risanamento, ecc.).

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3144.001	Manutenzione magazzini comunali	1'040.00	5'436.70

Il sorpasso è dovuto a due interventi straordinari per il rifacimento della tubazione per l'acqua fredda e il blocco di una pompa con conseguente spurgo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3158.000	Software gestionale	21'800.00	29'523.61

Il maggior costo è riconducibile a fatti non previsti a livello di preventivo con l'acquisto di alcune licenze per l'uso di programmi specifici (Adobe), la dotazione del sistema di gestione automatizzata delle fatture in entrata, il supporto dato dal CCE per l'unificazione delle contabilità fra Comune e Azienda Acqua Potabile e il servizio PrivaSphere per la certificazione della nostra posta elettronica.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3170.000	Rimborso spese di viaggio, diarie, uso veicoli privati	2'700.00	4'656.40

Il maggior costo è giustificato dal riconoscimento dell'indennità mensile all'uso del veicolo da parte del nuovo Capo Tecnico Fabiola Maggini in aggiunta a quanto già percepito dal precedente Capo Tecnico Daniele Palà.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3181.000	Perdita su tasse emesse	300.00	990.00

Purtroppo abbiamo dovuto mettere in perdita una multa emessa per un valore di fr. 500.00 per il fallimento della persona fisica alla quale è stata emessa. In aggiunta a questo, si è resa ulteriormente compromessa la possibilità di incasso futuro poiché risulta partito per l'estero senza lasciare recapito. Tutte le altre perdite sono giustificate da regolari Attestati di Carenza dei Beni e riguardano tasse sui cani.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3199.000	Spese diverse	500.00	1'489.45

Nel corso dell'anno si è reso necessaria la sostituzione del gonfalone comunale per un costo di fr. 1'260.85.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3601.001	Quota parte cantonale su tasse licenze edilizie	32'500.00	14'745.00

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.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3900.003	Costo smaltimento acque luride stabili comunali	3'000.00	3'944.55

Il consumo di acqua negli stabili comunali e immessi in canalizzazione rimane stabile. Tuttavia, l'aumento dell'aliquota conosciuta con l'Ordinanza 2024 del servizio fognatura ha aumentato il costo a carico del dicastero.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3930.008	Consumo acqua potabile	750.00	675.00

Il costo è calcolato secondo le normative della nuova ordinanza sul Servizio Acqua Potabile.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4210.003	Tasse per ritiro capitolati	5'000.00	0.00

Contrariamente alle previsioni non sono stati emessi capitolati soggetti a tassa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4210.008	Licenze edilizie	65'000.00	43'547.00

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 2024	Consuntivo 2024
4260.005	Recupero spese esecutive	10'000.00	374.25

Il recupero per spese esecutive è variabile a seconda della tipologia di esecuzioni che vengono a conlcusione. 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 2024	Consuntivo 2024
4310.000	Progettazioni interne Comune	60'000.00	40'000.00

La valutazione dei lavori UTC riguardano gli investimenti in corso d'esecuzione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4472.000	Ricavi per affitto beni amministrativi	8'500.00	5'250.00

In questa voce vengono raccolte le locazioni fatturate per la locazione degli spazi comunali. Viene lasciato un po' di margine sul preventivo per prevedere, come successo nell'anno precedente, eventuali occupazioni occasionali che, quest'anno, non si sono verificate.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4500.500	Prelievi dal fondo FER	7'000.00	4'608.45

Il prelievo dal fondo FER in questo dicastero copre il sussidio all'acquisto della benzina alchilata e all'acquisto di e-bike. Contrariamente agli anni scorsi quest'ultima voce è stata inferiore alle previsioni e non ha raggiunto il totale messo a preventivo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4910.003	Prestazioni interne acqua potabile specifico PFAS	*Non previsto*	61'000.00

Si è proceduto a stimare l'impegno del nostro Ufficio Tecnico Comunale per la questione delle PFAS riscontrate nel Pozzo Boschetti. Questo importo copre l'onere lavorativo per lo studio della problematica, la ricerca delle soluzioni da applicare, gli interscambi avuti con gli altri enti e il coordinamento in generale.

Dicastero SICUREZZA PUBBLICA

100 - PROTEZIONE GIURIDICA

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3132.004	Aggiornamento misurazione catastale	40'000.00	31'338.60

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.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3170.000	Rimborso spese di viaggio, diarie, uso veicoli privati	4'500.00	5'412.70

In questa voce vengono racchiusi i rimborsi spese richiesti dai curatori che seguono le persone che fanno capo all'ARP domiciliate nel nostro comune.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3612.102	Autorit‡ regionale di protezione 15	27'500.00	31'025.00

Riguarda il costo richiesto dall'ARP per la gestione dei nostri domiciliati che devono far capo a questo servizio.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3612.120	Rimborso diretto ARP per mercede ai curatori	*Non previsto*	2'392.40

Questa spesa riguarda quei servizi puntuali prestati direttamente dalle ARP e non comprese nel servizio generale conteggiato nel conto 3612.102 (100). Precisamente si trattava di una prestazione effettuata dall'ARP di Bellinzona.

Ricavi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
4210.000	Sportule di cancelleria	9'500.00	6'954.60

Si constata un'aumento, ma la cifra obbiettivo prefissata a preventivo è stata disattesa. È verosimile che per il futuro questa voce vada riconsiderata a livello di preventivo.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
4210.002	Tasse impianti pubblicitari	2'200.00	0.00

Nel corrente anno non sono state emesse tasse per impianti pubblicitari.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
4210.006	Tasse per misurazioni catastali	*Non previsto*	3'206.55

L'incasso delle misurazioni catastali a carico dei privati cittadini è stato demandato direttamente al geometra revisore poiché, a noi vengono dati gli incassi di quei casi dove sono riscontrate delle difficoltà d'incasso.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
4260.002	Recupero indennit‡ per tutori e curatori	25'000.00	12'155.35

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 2024	Consuntivo 2024
4631.000	Sussidi per misurazioni catastali	30'000.00	6'492.50

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 2024	Consuntivo 2024
3612.101	Servizio di polizia	312'000.00	323'258.40

Il contributo alla Polizia Comunale di Bellinzona è vincolato da una convenzione e finanziato con una tariffa di fr. 120.00 per abitante. Ricordiamo che dal 2025 è stata stipulata con la città una nuova convenzione per il mantenimento del servizio.

140 - POLIZIA DEL FUOCO

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3612.103	Contributo al Corpo pompieri	59'000.00	51'901.60

Il valore esposto in Gestione corrente corrisponde alla pretesa effettiva fatturata dal Corpo Pompieri per l'anno 2024.

150 - DIFESA NAZIONALE MILITARE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3612.104	Consorzio stand di tiro	5'300.00	2'811.90

Nell'anno precedene si era inserita una valutazione rivelatasi fortunatamente troppo alta e, per questo motivo, il costo risulta essere inferiore al preventivo. Per inciso, il costo reale a carico del 2024 è di fr. 5'207.30. Il minor costo rappresenta, appunto, la sopravvalutazione dell'anno precedente.

160 - DIFESA NAZIONALE CIVILE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3612.105	Contributo Consorzio PC del Bellinzonese	57'000.00	50'252.40

Il valore esposto in Gestione corrente corrisponde alla pretesa effettiva comunicataci dal Contributo Consorzio Protezione Civile del Bellinzonese per l'anno 2024.

Dicastero EDUCAZIONE

200 - SCUOLA MATERNA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3105.000	Refezione scolastica	47'000.00	52'849.93

La refezione scolastica è direttamente influenzata dal numero dei pasti consumati. Benché il fatturato effettivo agli allievi sia in controtendenza rispetto agli anni scorsi, confidando che questo rappresenti un'anomalia, si invita a considerare come il valore complessivo dei pasti fatturati raggiunga fr. 75'354.50 (tasse per gli allievi, per il personale e per la scuola speciale).

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature d'ufficio	2'090.00	0.00

Considerando come vi sia stata l'apertura di deleghe d'investimento per l'acquisto specifico di nuova mobilia destinata alla Scuola dell'Infanzia, non si sono resi necessari nuovi acquisti destintati alla Gestione corrente.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	15'680.00	26'415.75

Il superamento del costo è dovuto a un intervento puntuale per la manutenzione straordinaria resasi necessaria per il rifacimento della separazione delle aule.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3612.106	Docente sostegno pedagogico, attivit‡ creative e allog	33'800.00	0.00

In considerazione di come questo servizio sia stato assunto da docenti titolari nella nostra sede e non più da esterni, il costo si è azzerato poiché assorbito direttamente dal costo del corpo docenti 3020.000 (200) secondo le normative delle disposizione MCA2.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3612.107	Tasse per frequenza scolastica in altri comuni	600.00	1'440.00

Il costo a carico per ogni alunno delle scuole nostro domiciliato che frequenta l'anno scolastico presso un altro comune è di fr. 600.00. Le richieste vanno comunque motivate e avallate dai comuni nonché dall'Ispettorato scolastico.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4240.002	Tasse refezione	65'000.00	46'514.30

Il previsto aumento delle tasse refezioni non si è manifestato come dalle proiezioni fatte in sede di preventivo e, anzi, si è rivelato in controtendenza con il passato. Le tariffe sono rimaste quelle decise con l'ultima revisione dell'Ordinanza Municipale del 11.06.2021 poi riconfermata anche per l'anno scolastico 2024/2025. Alle tasse della refezione chieste agli alunni si aggiunge il ricavo della refezione consumata dalla Scuola Speciale e dal vitto per i dipendenti.

210 - SCUOLE PUBBLICHE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	31'360.00	79'901.80

Il maggior costo è derivato dalle manutenzioni derivanti da danni assicurati, ma che sono stati poi richiesti sottoforma di indennizzi assicurativi per i danni e non ancora liquidati da parte assicurativa. Le fatture in questione riguardano la manutenzione dell'acqua di fr. 7'690.00 e per un danno della natura di fr. 39'229.65. Non potendo sapere a priori come verranno liquidati i due sinistri si omette di creare un rateo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3171.001	Scuola montana scuole elementari	10'000.00	21'956.95

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. Va inoltre considerato come alla settimana invernale si è aggiunta quella autunnale. Considerati i sorpassi oramai abituali, si è provveduto ad adattare questa voce di spesa con l'anno 2025.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3612.106	Docente sostegno pedagogico, attivit‡ creative e allog	68'000.00	0.00

In considerazione di come questo servizio sia stato assunto da docenti titolari nella nostra sede e non più da esterni, il costo si è azzerato poiché assorbito direttamente dal costo del corpo docenti 3020.000 (200) secondo le normative delle disposizione MCA2.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3612.107	Tasse per frequenza scolastica in altri comuni	600.00	3'180.00

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 2024	Consuntivo 2024
3612.108	Docenti titolari di altre sedi	38'900.00	43'528.80

La spesa riguarda i docenti di Educazione fisica stipendiati in altri comuni.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4260.003	Recupero docenti attivi in altre sedi	73'700.00	60'541.90

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

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4260.004	Rimborso danni da terzi	*Non previsto*	40'000.00

L'importo riguarda la valutazione del rimborso assicurativo per dei danni della natura alla Scuola Elementare. Non abbiamo inserito l'importo esatto poiché quest'ultimo non è ancora stato definito dalla nostra assicurazione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4390.000	Altri ricavi	500.00	3'559.49

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 2024	Consuntivo 2024
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	600.00	2'400.00

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 2024*	*Consuntivo 2024*
4472.000	Ricavi per affitto beni amministrativi	20'000.00	9'400.00

In questa voce è contabilizzato l'incasso dalle locazioni della nostra Sala Multiuso. Persiste il risultato sotto gli obbiettivi 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 2024*	*Consuntivo 2024*
3143.001	Manuntenzione parchi pubblici e sentieri	15'860.00	18'978.30

Il maggior costo è dovuto a una manutenzione straordinaria di fr. 3'248.50 per la sistemazione di un gioco in un parco giochi pubblico.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3900.002	Smaltimento acque luride fontane comunali	15'000.00	28'376.25

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 2024. A livello di consumi per fontane, strade comunali, ecc. si è stimato un quantitativo forfettario di 25'000 m3. Questo valore è stato avallato dal controllore dei prezzi (Mister prezzi) al momento della valutazione dell'ordinanza comunale che fissava la tassa. A livello di preventivo non è possibile stimare il valore di questa aliquota e pertanto l'importo va considerato indicativo.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3930.004	Eliminazione del verde da prati e parchi pubblici	30'000.00	17'500.00

L'importo è stato calcolato secondo la quantità smaltita dalle benne del nostro comune destinate al servizio di raccolta scarti vegetali comunale.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3930.008	Consumo acqua potabile	10'000.00	12'425.00

Importo sancito dall'ordinanza 2024 sul Servizio acqua potabile.

340 - SPORT

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3637.003	Contributo ai giovani per la pratica dello sport	8'000.00	8'161.00

In questa voce è compreso il sussidio versato allo Sci & Snow Board per l'acquisto del nuovo furgone.

390 - CULTO

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3636.008	Contributi diversi	*Non previsto*	5'000.00

Nell'anno 2024 è stato elargito un contributo forfettario di fr. 5'000.00 alla Parrocchia per la manutenzione straordinaria dell'impianto campanario. Ricordiamo che il comune usufruisce del servizio civico delle campane, secondo la convenzione in essere.

Dicastero SALUTE PUBBLICA

490 - ALTRI COMPITI DELLA SALUTE

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3614.001	Contributo Croce Verde	93'700.00	81'531.00

Nel costo della Croce Verde, non potendo conoscere a priori i risultati che vengono emessi solo nel corso dell'estate, si contabilizza l'acconto per l'anno in corso e il conguaglio per l'anno precedente. L'acconto richiesto per il 2024 è di fr. 76'000.00.

Dicastero PREVIDENZA SOCIALE

500 - ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3631.000	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	826'700.00	1'124'114.15

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 inizialmente non prevedibili.

540 - PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3612.109	Associazione famiglie diurne e altre associazioni	34'800.00	31'327.50

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.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3634.003	Attivit‡ di sostegno alle famiglie	34'800.00	31'904.00

570 - CASE PER ANZIANI

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3632.101	Contributi per anziani ospiti di Istituti	700'000.00	1'235'300.63

Di principio il costo di questa voce è complesso 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 2024 e si deve contabilizzare anche il conguaglio dell'anno 2023. Tuttavia, preoccupa l'espolosione dei costi registrati a livello cantonale che condizionano al rialzo il conteggio dei costi a carico del Comune. Maggiori ragguagli sono forniti nelle spiegazioni generali.

580 - ASSISTENZA

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3631.003	Quotaparte cantonale contributi al sostegno sociale	150'000.00	109'663.06

In questi anni si osserva una costante diminuzione di questa voce di spesa, ma per il momento non riteniamo si possa considerare strutturale. Tuttavia, è probabile che anche il lavoro e le attività svolte dai nostri funzionari potrebbero aver influito positivamente sulla situazione generale.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3632.106	Contributi per il SACD	260'000.00	320'744.37

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. Anche in questo caso, maggiori ragguagli sono dati nelle spiegazioni generali.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3632.107	Contributi per i servizi d'appoggio	130'000.00	339'090.35

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. Anche in questo caso, maggiori ragguagli sono dati nelle spiegazioni generali.

Dicastero TRAFFICO

620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3141.001	Pulizia strade	8'120.00	20'113.00

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 2024*	*Consuntivo 2024*
3141.002	Servizi invernali	45'670.00	24'985.91

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 2024*	*Consuntivo 2024*
3143.002	Taglio vegetazione bordo strade	20'900.00	29'208.95

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.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3151.002	Manutenzione veicoli	15'680.00	17'440.35

La manutenzione dei veicoli è difficile da stimare a priori. Il leggero sorpasso della voce si riconduce comunque ancora alla normale manutenzione dei veicoli stessi per far modo di preservarne il più a lungo possibile lo stato di efficienza ottimale.

Ricavi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
4260.001	Indennità per perdita guadagno - IPG	*Non previsto*	2'168.85

In questa voce si rileva l'indennità di paternità ricevuta per il lieto evento di un nostro operaio comunale.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
4500.500	Prelievi dal fondo FER	20'000.00	890.00

Il prelievo dal fondo FER riguarda l'acquisto di benzina alchilata per i propri usi comunali.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	3'600.00	0.00

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

650 - TRAFFICO REGIONALE

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3101.003	Abbonamento FLEXI	*Non previsto*	9'471.30

Il sistema delle Carte giornaliere comunali (ex Flexi) è cambiato. Non avendo informazioni precise sul funzionamento delle stesse al momento della stesura del preventivo, quesa voce è stata azzerata. Il nuovo servizio offerto dalle FFS non impone un acquisto preventivo, ma puntuale sulla vendita di carte giornaliere. Questo è il costo a nostro carico che si contrappone al ricavo della vendita 4250.001 (650).

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3143.010	Manutenzione Park & Ride	1'500.00	3'550.05

Il maggior costo riguarda la manutenzione del parcometro che si è resa necessaria con una frequenza maggiore del previsto.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3631.004	Comunit‡ tariffale	40'000.00	-9'667.00

Al momento della stesura del consuntivo 2023 non si avevano ancora indicazioni del costo derivante dalla Comunità tariffale e si è deciso di inserire una voce pari al preventivo. La quota per il 2024 è di fr. 25'047.00, il risparmio della spesa è dovuto al minor costo fatturatoci rispetto alla valutazione precedente.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3637.005	Abbonamento Arcobaleno	9'000.00	19'812.20

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

Ricavi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
4240.010	Incassi netti Park & Ride	15'000.00	23'990.27

Anche quest'anno si constata con piacere una situazione positiva degli incassi al Park & Ride che si colloca attorno alle previsioni iniziali.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
4250.001	Ricavi Abbonamento FLEXI	*Non previsto*	10'534.00

Con il nuovo sistema che non impone un acquisto preventivo delle carte giornaliere, ora si procede all'acquisto sulla vendita e pertanto il servizio è in positivo. Si veda la spiegazione della voce di costo 3101.003 (650).

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
4500.500	Prelievi dal fondo FER	31'000.00	41'812.20

Il prelievo dal fondo FER riguarda la copertura dei costi per il servizio Bike Sharing, il sussidio dei biglietti Arcobaleno e una partecipazione alla CRTB per il finanziamento all'uso di autopostali elettrici nella rete del bellinzonese.

Dicastero PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

700 - APPROVIGIONAMENTO IDRICO

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3111.000	Acquisto attrezzature	1'030.00	6'191.85

Durante l'anno si sono resi necessari acquisti maggiori rispetto a quanto preventivato per apparecchiature legate alla gestione dell'acquedotto.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3111.003	Acquisto contatori	1'030.00	7'582.37

In considerazione di come l'acquisto sistematico dei nuovi contatori avviene in delega di investimento, il maggior costo riguarda l'acquisto di due contatori specifici e speciali.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3120.003	Funzionamento pompe - energia	63'100.00	66'001.82

Il costo dell'energia legato al funzionamento delle pompe dell'acquedotto è oscillante e condizionato dalle sollecitazioni delle stesse soprattutto nei momenti di siccità.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3132.000	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse di giustizia	10'000.00	43'682.00

In questa voce sono raccolte le spese legali sostenute per affrontare il caso di contaminazione da PFAS del nostro Pozzo Boschetti. Come da accordi avuti con le autorità federali, questi costi ci verranno rimborsati. Vedi conto 4260.004 (710).

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3132.001	Analisi acque chire, luride e consulenze specifiche	7'000.00	24'672.40

In questa voce sono raccolte le spese affrontare per le continue analisi derivanti dalla contaminazione da PFAS del nostro Pozzo Boschetti. Come da accordi avuti con le autorità federali, questi costi ci verranno rimborsati. Vedi conto 4260.004 (710).

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3143.000	Manutenzione impianti	41'200.00	49'996.55

Il costo della manutenzione sugli impianti dell'acquedotto è condizionata dal numero di rotture che si riscontrano durane l'anno. La voce inserita a preventivo va intesa come una sorta di costo medio.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3151.005	Manutenzione contatori	500.00	1'733.40

Nel costo della manutenzione dei contatori sono inseriti principalmente gli acquisti di quegli accessori che necessitano per la posa dei contatori in condizioni particolari.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3638.000	Azione 1 centesimo	2'800.00	3'252.00

I consumi rilevati nel 2024 sono stati superiori al previsto e hanno quindi permesso un acconatonamento maggiore al fondo per l'azione 1 centesimo destinato al sostegno di progetti relativi all'acqua potabile meritevoli di sostegno.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3910.003	Prestazioni interne acqua potabile specifico PFAS	*Non previsto*	61'000.00

Si è proceduto a stimare l'impegno del nostro Ufficio Tecnico Comunale per la questione delle PFAS riscontrate nel Pozzo Boschetti. Questo importo copre l'onere lavorativo per lo studio della problematica, la ricerca delle soluzioni da applicare, gli interscambi avuti con gli altri enti e il coordinamento in generale. Come da accordi avuti con le autorità federali, questi costi ci dovrebbero venir rimborsati. Vedi conto 4260.004 (700).

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3940.100	Interessi su indebitamento servizio Acqua Potabile	*Non previsto*	8'780.00

Inizialmente non era previsto a livello di preventivo 2024, ma l'ingente capitale di cui l'Azienda Acqua Potabile ha necessitato nel corso degli anni provoca alle finanze comunali un costo d'interesse. Secondo le normative di imputazione dei costi ai servizi, questo riversamento va considerato. La voce è stata regolarizzata e inerita con il preventivo 2025 che, implicitamente, ha avallato questo addebito.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3950.100	Ammortamento attivo fisso BA per acqua potabile	108'055.00	105'053.00

Questa voce rappresenta il costo specifico degli ammortamenti per il Servizio acqua potabile.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4240.015	Tasse di consumo e noleggio contatori	320'000.00	313'957.35

La voce di ricavo derivante dalle tasse di consumo e noleggio contatori era stata calcolata come cifra obbiettivo per il pareggio dei costi. Va constatato come il ricavo si avvicini alla voce di preventivo e alle risultanze degli anni precedenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4240.016	Tasse per nuovi allacciamenti	20'000.00	39'746.90

In questa voce sono conteggiati le tasse di allacciamento per i nuovi abbonamenti. Rimarchiamo come, in segno di continuità con il passato, nel nuovo tariffario non vi sono state modifiche rispetto al passato.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4240.017	Tasse per uso temporaneo AAP	3'000.00	0.00

Con il nuovo sistema di valutazione dell'uso temporaneo, questa voce è destinata a sparire poiché si impone, di principio, da subito la posa di un contatore così da fatturare il consumo effettivo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4260.004	Rimborso danni da terzi	*Non previsto*	129'354.40

Con le autorità federali si è raggiunto un accordo che le spese sostenute per la contaminazione del nostro Pozzo Boschetti da PFAS verranno rifuse. Questa voce riguarda i costi sostenuti nel 2024. Il caso è iniziato già nel 2023, ma queste spese saranno riprese nel momento in cui verrà sancita la cifra definitiva.

710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3143.000	Manutenzione impianti	15'220.00	33'952.35

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 2024	Consuntivo 2024
3199.000	Spese diverse	500.00	2'827.85

In questa voce, principalmente, 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 2024	Consuntivo 2024
3500.200	Versamenti al fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazi	13'900.00	13'150.00

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 2024	Consuntivo 2024
3612.112	Consorzio depurazione acque Verbano - Industrie	250'000.00	300'239.60

Il costo del CdV viene suddiviso fra Industre 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 2024	Consuntivo 2024
3612.113	Consorzio depurazione acque Verbano - Altri utenti	269'400.00	238'749.75

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.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4240.005	Tasse d'uso fognatura - Altri utenti	307'940.00	237'394.10

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 2024	Consuntivo 2024
4240.013	Tasse d'uso fognatura - Industrie	250'000.00	300'239.60

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 2024	Consuntivo 2024
4500.200	Prelievi dal fondo fognatura canalizzazioni	15'590.00	32'467.65

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 2024	Consuntivo 2024
4900.002	Smaltimento acque luride fontane comunali	15'000.00	28'376.25

Dal dicastero 330 viene prelevata la quota parte di costo legato all'immissione di acqua in canalizzazione delle fontane. Il consumo delle fontane e le immissioni dalle strade comunali viene valutato in ragione di 25'000 m3 al costo di 1.05 fr. IVA esclusa. Il costo è stato caricato nel dicastero Parchi pubblici e sentieri (3900.002 - 330) non potendo scindere il consumo effettivo delle fontane e delle acque meteoriche sulle strade comunali. Ricordiamo che questo quantitativo è stato oggetto di verifica da parte del controllore dei prezzi (Mister prezzi) che ne ha implicitamente avallato la correttezza approvando l'ordinanza sul calcolo della tassa.

720 - ELIMINAZIONE RIFIUTI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3100.000	Materiale d'ufficio amministrazione	1'500.00	2'191.75

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 e relativa spedizione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3101.000	Acquisto sacchi ufficiali	14'300.00	10'652.70

Il costo riguarda il valore effettivo dei sacchi consumati durante l'anno secondo la variazione della giacenza di magazzino.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3111.000	Acquisto attrezzature	2'500.00	3'099.50

Il maggior costo riguarda l'acquisto non previsto di alcuni cassonetti aggiuntivi.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3130.018	Servizio raccolta riciclabili da ecocentro	38'000.00	29'400.30

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. Seppur si riscontri un leggero aumento rispetto all'anno precedente, il risparmio di spesa è andato oltre le aspettative.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3130.021	Servizio raccolta scarti vegetali	55'000.00	58'328.55

Seppur con un leggero aumento rispetto all'anno precedente, 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 2024	Consuntivo 2024
3137.000	Ripresa IVA - correzioni RIDIP e rettifiche	*Non previsto*	-107'112.70

Questo importo è la correzione dell'IVA dopo che abbiamo ricevuto ragione in sede di opposizione alla revisione fatta nel 2022. Il calcolo di questo importo è presentato in dettaglio.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3151.000	Manutenzione macchine e attrezzature	1'500.00	3'331.80

In questo costo si registrano le operazioni di pulizia dei vari contenitori in dotazione all'EcoCentro. Il raddoppio della spesa è dovuta a una pulizia straordinaria.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3181.000	Perdita su tasse emesse	1'800.00	4'128.80

Purtroppo diverse procedure esecutive iniziate per mancati incassi di tasse rifiuti sono giunte a conclusione con esito sfavorevole sfociando in Attestati di Carenza dei Beni.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3612.116	Servizio di raccolta rifiuti domestici	202'000.00	197'880.40

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.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4240.001	Tasse servizio raccolta rifiuti	195'000.00	183'542.85

In questa voce vengono contabilizzate le tasse base fatturate per il servizio raccolta dei rifiuti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4240.007	Vendita diretta sacchi rifiuti	100'000.00	74'694.80

Purtroppo si constata come i ricavi da vendita diretta dei sacchi dei rifiuti si stia assestando su queste cifre. Si confida che con l'aumento della popolazione, l'esaurirsi delle riserve di sacchi per chi ancora beneficia di scorte derivane dagli anni precedenti e il cambio di colore possa incrementare questa importante voce di ricavo per il raggiungimento del pareggio dei costi.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4260.014	Recupero per riciclaggio vetro e altri riciclabili	17'000.00	10'071.40

Il ricavo, con il cambio di sistema e passando direttamente al Consorzio Raccolta Rfiuti sud Bellinzona anche del ferro e della carta, riguarda ora il solo vetro. Gli altri riciclabili che danno diritto a un rimborso sono scontati direttamente nella fattura del consorzio.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4930.004	Smaltimento del verde da prati e parchi pubblici	30'000.00	17'500.00

L'importo è stato calcolato secondo la quantità smaltita dalle benne del nostro comune destinate al servizio di raccolta scarti vegetali comunale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4990.001	Risanamento fondo dicastero rifiuti	*Non previsto*	180'000.00

Il deficit al 31.12.2024 del fondo legato al dicastero rifiuti, prima del risanamento, ammonta a fr. 529'420.68. Abbiamo ricevuto l'autorizzazione dalla SEL per il risanamento del fondo in considerazione di come siano soddisfatte le premesse necessarie per questa operazione a carattere straordinario. Il risanamento completo viene pianificato sull'arco di 3 anni.

740 - CIMITERO E SEPPELLIMENTO

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	1'520.00	8'488.45

Il costo superiore è ricondotto in primis alla realizzazione di una fossa risultata particolarmente difficoltosa per la presenza nel terreno di materiale non idoneo e che ha comportato alla ditta esecutrice un maggior numero di ore rispetto all'usuale. Inoltre va anche considerato come siano state realizzate maggiori scavi rispetto agli anni precedenti.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3199.000	Spese diverse	500.00	4'738.75

Nel 2024 è emerso un errore da parte di un'azienda di pompe funebri che ha fatturato agli eredi di alcuni defunti le prestazioni per la realizzazione delle tombe che, come da regolamento comunale, sarebbero a carico del comune. Si è pertanto raggiunto un accordo per la refusione diretta di questi costi sostenuti ingiustamente.

750 - ARGINATURE

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3612.115	Consorzio correzione Fiume Ticino	30'000.00	34'022.60

Costo indicato direttamente dal consorzio.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3612.118	Consorzio Monte Ceneri	21'000.00	23'450.00

Costo indicato direttamente dal consorzio.

780 - ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3130.016	Lotta contro le zanzare e disinfezioni	1'500.00	9'876.15

Il maggior costo è derivato da una nuova campagna di disinfezione nel territorio per la presenza di ratti (fr. 6'216.55).

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3199.000	Spese diverse	200.00	1'773.65

Il costo è dovuto a una campagna di sterilizzazione per la presenza di gatti randagi sul territorio comunale. L'operazione è avvenuta in collaborazione con la Società Protezione Animali di Bellinzona che l'ha coordinata così da poter intervenire unicamente sui randagi e non coinvolgere quelli dei cittadini di S. Antonino che accudiscono gatti domestici.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3990.001	Risanamento fondo dicastero rifiuti	*Non previsto*	180'000.00

Il deficit al 31.12.2024 del fondo legato al dicastero rifiuti, prima del risanamento, ammonta a fr. 529'420.68. Abbiamo ricevuto l'autorizzazione dalla SEL per il risanamento del fondo in considerazione di come siano soddisfatte le premesse necessarie per questa operazione a carattere straordinario. Il risanamento completo viene pianificato sull'arco di 3 anni. In considerazione del fatto che si tratta di una spesa legata all'ambiente, l'imputazione del risanamento viene messo a carico di questo dicastero.

790 - PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3132.000	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse di giustizia	*Non previsto*	5'015.85

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 2024*	*Consuntivo 2024*
3612.111	Contributo Parco del Piano di Magadino	7'500.00	19'482.40

La voce di spesa è data dal conguaglio per l'anno 2023 e un acconto per l'anno 2024.

Dicastero ECONOMIA PUBBLICA

840 - INDUSTRIA, COMMERCIO E ARTIGIANATO

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3636.018	ESR-BV	12'000.00	14'599.60

Costo indicato direttamente dall'ente.

860 - ENERGIA

Costi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3637.001	Contributo per risparmio energetico	10'000.00	32'657.10

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 costo è assunto integralmente dal fondo FER.

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
3637.008	Sussidio colonnine elettriche	5'000.00	400.00

La campagna di sussidio delle colonnine elettriche, promosse in collaborazione con le AMB, non sta dando il risultato sperato. Va precisato che il costo è assunto integralmente dal fondo FER.

Ricavi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
4500.500	Prelievi dal fondo FER	19'700.00	33'057.10

Il fondo FER in questo dicastero copre il sussidio per gli incentivi al risparmio energetico e le colonnine per la ricarica di veicoli elettrici.

Dicastero FINANZE E IMPOSTE

900 - IMPOSTE

Ricavi

Conto	*Descrizione*	*Preventivo 2024*	*Consuntivo 2024*
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (so	350'000.00	400'000.00

Le sopravvenienze riguardano i maggiori introiti fiscali del 2022 dal gettito delle persone fisiche.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4002.000	Imposte alla fonte	680'000.00	825'271.06

Il conguaglio del 2023, ricevuto a luglio 2024, ha confermato la stabilità delle imposte alla fonte incassate che sono influenzate positivamente anche dalla presenza di numerosi cantieri di lunga durata.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4009.000	Imposte speciali	75'000.00	64'453.35

Le imposte speciali riguardano le tassazioni una tantum emesse in caso di prelievi di capitale dalla previdenza professionale e sulle vincite.

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG, anni precedenti (sopravvenie	250'000.00	1'000'000.00

Le sopravvenienze riguardano i maggiori introiti fiscali degli anni 2021 e 2022 derivanti dal gettito delle persone giuridiche.

940 - INTERESSI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3401.000	Interessi su prestiti a breve durata durante l'anno	*Non previsto*	6'462.14

Benché la spesa non fosse a preventivo e riguardi i prestiti di corta durata a cui si è fatto capo durante l'anno per le necessità a sostegno della liquidità, si fa rimarcare come era stata però ipotizzata un'uscita di fr. 14'000.00 per interessi su nuovi finanziamenti nel conto 3401.999 (940).

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
3401.999	Interessi per nuovi finanziamenti	14'000.00	0.00

Nel corso del 2024 non sono stati richiesti nuovi finanziamenti a lungo termine, ma solo finanziamenti a breve termine come spiegato nella nota al conto 3401.000 (940). Il finanziamento dello snodo intermodale è stato consolidato a lungo termine solo nel corso del 2025 per beneficiare delle annunciate riduzioni dei tassi di interesse.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2024	Consuntivo 2024
4940.100	Interessi su indebitamento servizio Acqua Potabile	*Non previsto*	8'780.00

Inizialmente non era previsto a livello di preventivo 2024, ma l'ingente capitale che l'Azienda Acqua Potabile ha necessitato nel corso degli anni provoca alle finanze comunali un costo d'interesse. Secondo le normative di imputazione dei costi ai servizi, questo riversamento va considerato. La voce è stata regolarizzata e inserita con il preventivo 2025 che, implicitamente, ha avallato questo addebito.

Relazione tecnica acqua potabile

EROGAZIONE E CONSUMI

Nel corso dell'anno 2024, secondo i dati fino a qui raccolti dai vari contatori, sono conteggiati 251'519 m³ di acqua. Al momento della stesura dei consuntivi mancava ancora circa il 13% delle letture dei contatori. Si stima che dalle letture mancanti potrebbero venir aggiunti ca. 20'000 m3 di consumi.

Prosegue la campagna di sostituzione dei contatori e a fine anno è stata superata la metà degli abbonamenti convertita al nuovo sistema in tele lettura. Il nuovo tariffario distingue ora unicamente in due categorie gli abbonamenti: economie domestiche e altri abbonamenti. La statistica presentata in precedenza con le altre tipologie di abbonamenti (agricoli, industrie, aziende, ecc.), seppur interessante per capire la tipologia dei consumi, non può più essere continuata.

Rimarchiamo comunque che i consumi derivanti dalle economie domestiche rappresenta il 51.95%.

Qualora la previsione dei consumi mancanti fosse confermata, si rimarca come il totale erogato sia il più basso rilevato (vedi statistica degli anni precedenti nel Consuntivo AAP del 2023). Questo fatto è normale e giustificabile dalla chiusura nel corso dell'anno di un'azienda attiva nel settore alimentare che era una forte consumatrice. L'impatto che questo fattore avrà sul costo futuro dell'acqua potabile per gli utenti non è ancora ponderabile poiché bisognerà capire quali ripercussioni vi saranno anche sui costi legati alla distribuzione dell'acqua.

In ogni modo, per l'anno 2025, il Municipio ha confermato le stesse tariffe applicate nel 2024. Eventuali modifiche al tariffario saranno valutate per l'anno 2026.

ANALISI ACQUE

Batteriologica
Nel corso dell'anno sono state prelevate nei punti più caratteristici della produzione e della distribuzione idrica diverse campionature d'acqua senza riscontrare anomalie.

Analisi chimico fisica
Le analisi chimiche delle fonti di approvvigionamento sono state eseguite in ossequio all'Ordinanza federale sulle derrate alimentari del 23.11.2005 concernente l'acqua potabile, l'acqua sorgiva e l'acqua minerale che all'art. 5 prescrive:
"Chi consegna ai consumatori acqua potabile attraverso un acquedotto, è tenuto a informarli almeno una volta all'anno in modo circostanziato sulla qualità dell'acqua potabile''

Come ampiamente informato, nel corso dell'anno è emersa la questione della contaminazione da PFAS. Ricordiamo che allo stato attuale le prescrizioni di legge non compromettono la potabilità della nostra acqua, ma la revisione di queste specifiche normative in previsione per il 2026 porteranno le soglie limite sotto quanto oggi riscontrato nelle acque del nostro pozzo Boschetti.

Si confida che con l'investimento avallato dal Consiglio Comunale nel messaggio 16/2023 per la posa di appositi filtri a carbone attivo si riuscirà ad abbattere queste sostanze tanto da pressoché azzerarle.

È per contro prematuro quantificare eventuali partecipazioni finanziarie da parte di altri enti coinvolti nella questione, ma il Municipio si è fatto parte attiva per la tutela anche di questo aspetto. Oltre a questo, non ci sono particolarità da segnalare.

Caratteristiche principali dell'acqua erogata
Dichiarazione di carattere generale: l'acqua erogata dall'acquedotto comunale di S. Antonino soddisfa i requisiti legali della potabilità.

Provenienza dell'acqua: l'acqua erogata proviene dalla falda e dalle sorgenti.
Grado di mineralizzazione:
sorgenti 49 mg/l
pozzo 143 mg/l
Durezza totale: l'acqua erogata è molto molle
Caratteristiche chimiche: l'acqua erogata è aggressiva
Trattamento di disinfezione: l'acqua di falda non viene trattata in quanto non necessario. L'acqua delle sorgenti viene trattata con i raggi UV

Dispositivi per il trattamento: prima di installare un impianto di trattamento, rivolgersi per informazioni all'Azienda acqua potabile.

PFAS: l'acqua erogata dal Pozzo Boschetti contiene delle PFAS che sono costantemente monitorate. I risultati dei valori riscontrati vengono affissi al portale internet del comune (ultimo aggiornamento 27.02.2025: 0.160 ug/l).

Costi che esulano dal controllo della spesa

Parte dei costi che illustriamo in questo approfondimento derivano da buoni risultati riconducibili alle aziende presenti nel territorio. Il conseguimento di questi gettiti, derivanti dagli anni passati, ci hanno permesso di incrementare costantemente le sopravvenienze. Questi introiti hanno permesso di controbilanciare la crescita esponenziale dei costi riversati ai comuni dal Cantone. La possibile diminuzione della forza finanziaria del comune nei prossimi anni dovrebbe permettere una minor pressione sulle finanze comunali.

Nel dettaglio presentiamo le principali voci di spesa, quasi tutte legate al sociale:

Riversamento costi		
500 - 3631.000 Contributi assicurazione AVS, PC, AI, CM	1’124’114.15	
540 - 3612.109 Associazione famiglie diurne e altre associazioni	31’327.50	
540 - 3634.003 Attività di sostegno alle famiglie	31’904.00	
570 - 3632.101 Contributi per anziani ospiti di istituti	1’235’300.63	
580 - 3632.106 Contributi per il SACD	320’744.37	
580 - 3632.107 Contributi per i servizi d'appoggio	339’090.35	
990 - 3631.009 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	171’437.00	3’253’918.00
Relazione al Gettito 2024		
Gettito Persone Fisiche	4’960’000.00	
Gettito Persone Giuridiche	2’600’000.00	7’560’000.00

Incidenza percentuale dei costi sul gettito fiscale 2024: 43.04%

Conto degli investimenti

Gli investimenti nel corso del 2024 hanno toccato diversi dicasteri come dal riepilogo seguente:

Dicastero	Uscite Costo	%	Entrate Ricavo	%
Amministrazione generale	23'107.45	0.99	0.00	0.00
Educazione	559'598.24	24.03	18'107.55	28.39
Traffico	1'527'716.02	65.60	0.00	0.00
Protezione dell'ambiente	218'451.17	9.38	45'662.95	71.61
Totale	**2'328'872.88**	**0.00**	**63'770.50**	**0.00**
Investimento netto	**2'265'102.38**			

Gli investimenti hanno un influsso immediato sulle disponibilità finanziarie andando a ripercuotersi sulla Gestione Corrente degli anni successivi sotto forma 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 2024, si presentano nel modo seguente:

Dicastero AMMINISTRAZIONE GENERALE

010 - LEGISLATIVO ED ESECUTIVO

Nuove apparecchiature per il seggio elettorale

conto n. 5060.005 Delega RM 466/2024 **Terminato**

Totale investimenti registrati	**4'800.00** Fr.	**Credito votato:**	**5'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	200.00 Fr.
Investimenti anno in corso	4'800.00		

Si è provveduto all'acquisto di alcune apparecchiature specifiche per la gestione del seggio elettorale così da poter rendere l'infrastruttura indipendente dal precedente sistema che implicava l'utilizzo di alcuni PC della Scuola elementare.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

Acquisto nuove apparecchiature informatiche

conto n. 5060.007 **Delega RM 1725/2024** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**8'250.00** Fr.	**Credito votato:**	**8'500.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	250.00 Fr.
Investimenti anno in corso	8'250.00		

Nel corso dell'anno si sono acquistate nuove apparecchiature diventate oramai vetuste.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Implementazione sistema eCittadino e APP comunale

conto n. 5200.004 **Delega RM 1168/2024**

Totale investimenti registrati	**5'776.10** Fr.	**Credito votato:**	**15'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	9'223.90 Fr.
Investimenti anno in corso	5'776.10		

Nel corso dell'anno si è aderito al sistema eCittadino così da poter potenziare la digitalizzazione verso la cittadinanza.

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

Implementazione nuovo sportello virtuale

conto n. 5200.005 **Delega RM 1059/2024**

Totale investimenti registrati	**4'281.35** Fr.	**Credito votato:**	**5'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	718.65 Fr.
Investimenti anno in corso	4'281.35		

È stato ultimato il nuovo sportello virtuale con il sistema di layout già in uso nelle piattaforme dell'amministrazione cantonale. Il suo rilascio è previsto nel corso del 2025.

L'investimento prosegue e non si prevedono 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.
Investimenti anni precedenti	20'161.45	Credito residuo	4'838.55 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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	**57'353.76** Fr.	**Credito votato:**	**705'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti	15'074.90	Credito residuo	647'646.24 Fr.
Investimenti anno in corso	42'278.86		

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

Credito progettazione nuova SI

conto n. 5045.012 MM 13/2022

Totale investimenti registrati	**465'089.67** Fr.	**Credito votato:**	**850'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti	75'390.00	Credito residuo	384'910.33 Fr.
Investimenti anno in corso	389'699.67		

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

Nuovi giochi alla Scuola dell'infanzia

conto n. 5045.016 Delega RM 851/2024 **Terminato**

Totale investimenti registrati	**26'398.00** Fr.	**Credito votato:**	**27'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	602.00 Fr.
Investimenti anno in corso	26'398.00		

Considerata la necessità di sostituzione dei giochi presenti nella vecchia Scuola dell'Infanzia, si è proceduto all'acquisto di giochi sostitutivi.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Mobilio alla Scuola dell'Infanzia

conto n. 5065.007 MM 12/2022

Totale investimenti registrati	**16'566.40** Fr.	**Credito votato:**	**20'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti	3'040.95	Credito residuo	3'433.60 Fr.
Investimenti anno in corso	13'525.45		

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

210 - SCUOLE PUBBLICHE

Formazione nuova aula docenti SE

conto n. 5045.013 Delega RM 2065/2024

Totale investimenti registrati	**20'644.50** Fr.	**Credito votato:**	**25'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	4'355.50 Fr.
Investimenti anno in corso	20'644.50		

Si è proceduto a creare un nuovo spazio nella Scuola elementare da adibirsi a aula docenti così da liberare potenzialmente una nuova aula in caso di necessità.

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

Nuove Lampade LED in palestra

conto n. 5045.014 Delega RM 852/2024 FER **Terminato**

Totale investimenti registrati	**14'107.55** Fr.	**Credito votato:**	**15'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	892.45 Fr.
Investimenti anno in corso	14'107.55		

Sono state sostituite delle lampade in palestra con nuove al LED.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Nuovo scambiatore a piastre per la centrale termica

conto n. 5045.015 Delega RM 1459/2024

Totale investimenti registrati	**10'500.00** Fr.	**Credito votato:**	**22'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	11'500.00 Fr.
Investimenti anno in corso	10'500.00		

L'investimento si è reso necessario per la sostituzione dello scambiatore a piastre oramai vetusto.

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

Mobilia Scuola Elementare

conto n. 5065.006 Delega RM 928/2023

Totale investimenti registrati	**27'818.10** Fr.	**Credito votato:**	**40'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti	10'386.95	Credito residuo	12'181.90 Fr.
Investimenti anno in corso	17'431.15		

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

Acquisto 12 PC per aula informatica SE

conto n. 5065.010 Delega RM 1115/2024 **Terminato**

Totale investimenti registrati	**8'517.00** Fr.	**Credito votato:**	**9'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	483.00 Fr.
Investimenti anno in corso	8'517.00		

Le apparecchiature informatiche destinate a scopi didattici per gli alunni delle Scuole Elementari vengono periodicamente sostituiti. In questa occasione si è optato per l'acquisto di alcuni PC portatili. Si fa notare come questo investimento sia stato parzialmente finanziato dalla Fondazione Giorgio Molo (vedi conto 6360.001 - 210).

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Esecuzione prove di pompaggio per il potenziamento della centrale termica al Centro Comunale

conto n. 5290.024 Delega RM 1459/2024 **Terminato**

Totale investimenti registrati	**11'091.06** Fr.	**Credito votato:**	**14'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	2'908.94 Fr.
Investimenti anno in corso	11'091.06		

In vista del potenziamento della centrate termica sono stati condotte delle prove di pompaggio attivate quali investimento sussidiario.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Progettazione di massima e definitiva termopompa SE

conto n. 5290.026 Delega RM 755/2024

Totale investimenti registrati	**5'405.00** Fr.	**Credito votato:**	**10'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	4'595.00 Fr.
Investimenti anno in corso	5'405.00		

Nell'ottica di allestire il relativo messaggio municipale poi sottoposto al Consiglio Comunale in dicembre, è stato realizzata la progettazione del nuovo sistema di termopompa alla SE.

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	5'018.85	Credito residuo	4'981.15 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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** **Terminato**

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 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	59'430.00	Credito residuo	162'570.00 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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

Collegamento pedonale sottopasso FFS

conto n. 5010.022 **MM 15/2020**

Totale investimenti registrati	**89’919.52** Fr.	**Credito votato:**	**650’000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti	29’328.25	Credito residuo	560’080.48 Fr.
Investimenti anno in corso	60’591.27		

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

via Cima Paese - illuminazione pubblica

conto n. 5010.029 **Delega RM 466/2023** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**10’911.85** Fr.	**Credito votato:**	**20’000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti	10’911.85	Credito residuo	9’088.15 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Via Stazione - acque meteoriche

conto n. 5010.030 **MM 6/2022**

Totale investimenti registrati	**50’323.20** Fr.	**Credito votato:**	**1’400’000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti	36’270.20	Credito residuo	1’349’676.80 Fr.
Investimenti anno in corso	14’053.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono 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.
Investimenti anni precedenti	600.00	Credito residuo	869’400.00 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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

Adeguamento alla LDis delle fermate BUS esistenti

conto n. 5010.033 **Delega RM 272/2024** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**37’015.10** Fr.	**Credito votato:**	**40’000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	2’984.90 Fr.
Investimenti anno in corso	37’015.10		

Alcune fermate del trasporto pubblico sono state adeguate alle disposizioni della Legge sui Disabili.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Risanamento ciglio stradale via Cima Paese parte alta

conto n. 5010.034 **Delega RM 1272/2024** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**29'194.05** Fr.	**Credito votato:**	**30'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	805.95 Fr.
Investimenti anno in corso	29'194.05		

Il ciglio stradale nella parte alta di via Cima Paese è stato rifatto poiché stava cedendo verso una proprietà privata.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Pavimentazione via Cima Paese parte alta - strato usur

conto n. 5010.035 **Delega RM 1278/2024** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**38'964.75** Fr.	**Credito votato:**	**40'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	1'035.25 Fr.
Investimenti anno in corso	38'964.75		

È stata risanata la parte alta della via Cima Paese, risultata essere molto deteriorata nel tempo

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Risanamento comparto Nucleo Paese - strada

conto n. 5010.036 **MM 9/2023**

Totale investimenti registrati	**78'856.40** Fr.	**Credito votato:**	**150'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	71'143.60 Fr.
Investimenti anno in corso	78'856.40		

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

Sostituzione pneumatici trattore Fendt

conto n. 5060.006 **Delega RM 1793/2024** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**7'588.60** Fr.	**Credito votato:**	**8'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	411.40 Fr.
Investimenti anno in corso	7'588.60		

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	35'000.00	Credito residuo	5'000.00 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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

Progettazione di massima riassetto viario zona nuova SI e Centro comunale
conto n. 5290.025 **Delega RM 1329/2024**

Totale investimenti registrati	**12'231.10** Fr.	**Credito votato:**	**20'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	7'768.90 Fr.
Investimenti anno in corso	12'231.10		

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

650 - TRAFFICO REGIONALE

Contributo PTB per semisvincolo
conto n. 5610.001 **MM /** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**775'332.00** Fr.	**Credito votato:**	**775'332.00** Fr.
Investimenti anni precedenti	646'110.25	Credito residuo	0.00 Fr.
Investimenti anno in corso	129'221.75		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Contributo per lo snodo intermodale di S. Antonino
conto n. 5640.000 **MM 1/2018** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**1'120'000.00** Fr.	**Credito votato:**	**1'880'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	760'000.00 Fr.
Investimenti anno in corso	1'120'000.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Dicastero PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

700 - APPROVIGIONAMENTO IDRICO

Impianto di filtrazione
conto n. 5031.007 **MM 16/2023**

Totale investimenti registrati	**39'648.02** Fr.	**Credito votato:**	**1'825'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	1'785'351.98 Fr.
Investimenti anno in corso	39'648.02		

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

Via della Posta - rifacimento chiusini acqua potabile
conto n. 5031.008 **Delega RM 893/2024** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**13'569.10** Fr.	**Credito votato:**	**15'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	1'430.90 Fr.
Investimenti anno in corso	13'569.10		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Via Paiardi - rifacimento chiusini acqua potabile

conto n. 5031.009 **Delega RM 893/2024** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**5'408.85** Fr.	**Credito votato:**	**6'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	591.15 Fr.
Investimenti anno in corso	5'408.85		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Impianto ultraviolette alla sorgente Cà Gilard

conto n. 5031.011 **Delega RM 639/2024** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**9'395.40** Fr.	**Credito votato:**	**10'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	604.60 Fr.
Investimenti anno in corso	9'395.40		

Nel corso dell'anno si è proceduto alla sostituzione dell'impianto ultraviolette alla sorgente Cà Gilard.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE

Posa condotta acque luride in pressione al mappale 1994 RFD

conto n. 5032.004 **Delega RM 1419/2023** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**4'001.65** Fr.	**Credito votato:**	**24'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti	4'001.65	Credito residuo	19'998.35 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Via della Posta - rifacimento chiusini fognatura

conto n. 5032.005 **Delega RM 893/2024** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**7'244.65** Fr.	**Credito votato:**	**8'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	755.35 Fr.
Investimenti anno in corso	7'244.65		

Si è resa necessaria la sostituzione di alcuni chiusini della fognatura lungo via della Posta.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Via Paiardi - rifacimento chiusini fognatura

conto n. 5032.006 **Delega RM 893/2024** **Terminato**

Totale investimenti registrati	**28'858.25** Fr.	**Credito votato:**	**32'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	3'141.75 Fr.
Investimenti anno in corso	28'858.25		

Si è resa necessaria la sostituzione di alcuni chiusini della fognatura lungo via Paiardi.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Piano PGS
conto n. 5290.001 MM 5/2013

Totale investimenti registrati	**328'466.60** Fr.	**Credito votato:**	**360'000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti	239'992.30	Credito residuo	31'533.40 Fr.
Investimenti anno in corso	88'474.30		

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

790 - PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

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.

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.
Investimenti anni precedenti	12'924.00	Credito residuo	7'076.00 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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.
Investimenti anni precedenti	1'260.10	Credito residuo	8'739.90 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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.
Investimenti anni precedenti	5'753.65	Credito residuo	4'246.35 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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

Procedura di separazione PR Intercomunale Cadenazzo - S. Antonino e varianti piano del traffico

conto n. 5290.023 Delega RM 1692/2023

Totale investimenti registrati	**7’134.60** Fr.	**Credito votato:**	**30’000.00** Fr.
Investimenti anni precedenti		Credito residuo	22’865.40 Fr.
Investimenti anno in corso	7’134.60		

In considerazione della separazione del Piano Regolatore Intercomunale di Cadenazzo e S. Antonino per le varianti del traffico, si è proceduto a stanziare la relativa delega di investimento.

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	**93’096.74** Fr.	**Credito votato:**	**127’067.00** Fr.
Investimenti anni precedenti	74’378.74	Credito residuo	33’970.26 Fr.
Investimenti anno in corso	18’718.00		

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	Stanziamento	Credito votato Fr.	Credito usato Fr.
1	Nuove apparecchiature per il seggio elettorale	Delega	5'000.00	4'800.00
2	Acquisto nuove apparecchiature informatiche	Delega	8'500.00	8'250.00
3	Nuovi giochi alla Scuola dell'infanzia	Delega	27'000.00	26'398.00
4	Nuove Lampade LED in palestra	Delega	15'000.00	14'107.55
5	Acquisto 12 PC per aula informatica SE	Delega	9'000.00	8'517.00
6	Esecuzione prove di pompaggio per il potenziamento della centrale termica al Centro Comunale	Delega	14'000.00	11'091.06
7	Progettazione nuovo ponticello sul canale via Canvera	Delega	30'000.00	8'897.70
8	via Cima Paese - illuminazione pubblica	Delega	20'000.00	10'911.85
9	Adeguamento alla LDis delle fermate BUS esistenti	Delega	40'000.00	37'015.10
10	Risanamento ciglio stradale via Cima Paese parte alta	Delega	30'000.00	29'194.05
11	Pavimentazione via Cima Paese parte alta - strato usur	Delega	40'000.00	38'964.75
12	Sostituzione pneumatici trattore Fendt	Delega	8'000.00	7'588.60
13	Contributo PTB per semisvincolo	MM	775'332.00	775'332.00
14	Contributo per lo snodo intermodale di S. Antonino	MM	1'880'000.00	1'120'000.00
15	Via della Posta - rifacimento chiusini acqua potabile	Delega	15'000.00	13'569.10
16	Via Paiardi - rifacimento chiusini acqua potabile	Delega	6'000.00	5'408.85
17	Impianto ultraviolette alla sorgente Cà Gilard	Delega	10'000.00	9'395.40
18	Posa condotta acque luride in pressione al mappale 1994 RFD	Delega	24'000.00	4'001.65
19	Via della Posta - rifacimento chiusini fognatura	Delega	8'000.00	7'244.65
20	Via Paiardi - rifacimento chiusini fognatura	Delega	32'000.00	28'858.25
		Totale liquidazione crediti:		**2'169'545.56**

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 2024, 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 2024 dell'Amministrazione comunale.

2. **Sono approvate le liquidazioni finali dei crediti per un totale di fr. 2'169'545.56.**

3. **Il disavanzo d'esercizio di fr. 689'779.42 va contabilizzato in diminuzione del capitale proprio.**

4. **Al Municipio è dato scarico della gestione 2024.**

PER IL MUNICIPIO:

IL SINDACO:	IL SEGRETARIO:
Simona Zinniker	Davide Vassalli

Approvato dal Municipio con risoluzione n. 750 del 12.05.2025
Commissione incaricata dell'esame: Gestione.