



Municipio di S. Antonino

Via Municipio 10, 6592 S. Antonino

Tel. 091 850 20 90 cancelleria@santonino.ch

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

Ccp 65-791-4

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 1/2022: Consuntivo 2021 dell'Amministrazione comunale

=====

Egregio signor Presidente,
Gentili signore ed Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi 2021 dell'Amministrazione comunale che chiudono con un disavanzo d'esercizio di fr. 431'974.61, a fronte di un disavanzo a preventivo di fr. 587'043.00.

Lo specchio riassuntivo che segue, presenta le principali voci che compongono il risultato d'esercizio. Le cifre sotto esposte sono pure presenti nel Conto Economico a tre stadi 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 2021	Preventivo 2021	Consuntivo 2020
+ Uscite correnti	9'422'232.31	9'114'749.00	8'873'174.63
+ Ammortamenti pianificati	290'522.85	338'240.00	283'812.00
+ Ammortamenti non pianificati	0.00	0.00	0.00
= Totale spese operative	9'712'755.16	9'452'989.00	9'156'986.63
+ Spese finanziarie	37'212.28	42'974.00	28'334.43
+ Addebiti interni	86'400.20	77'350.00	84'520.15
= Totale spese correnti	9'836'367.64	9'573'313.00	9'269'841.21
./. Imposte comunali	5'825'750.00	5'582'000.00	5'354'500.00
./. Sopravvenienze	311'117.28	400'000.00	465'682.27
./. Atri ricavi operativi	3'146'585.15	2'883'420.00	2'750'247.00
= Totale ricavi operativi	9'283'452.43	8'865'420.00	8'570'429.27
./. Ricavi finanziari	34'540.40	43'500.00	30'602.95
./. Accrediti interni	86'400.20	77'350.00	84'520.15
= Totale ricavi	9'404'393.03	8'986'270.00	8'685'552.37
= Risultato d'esercizio	-431'974.61	-587'043.00	-584'288.84

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati durante l'anno, essi si situano su un livello medio (1'022'848.65 franchi). Gli interventi principali hanno riguardato nuovamente il Traffico (76.85%) e la Protezione dell'ambiente (9.19%). Gli altri investimenti si suddividono negli altri dicasteri.

Agli investimenti lordi vanno poi dedotti alcuni recuperi per l'applicazione della convenzione con AMB (fr. 16'498.30) più lo scioglimento dell'accantonamento FER legato alla creazione del Bike Sharing e dell'acquisto di lampade LED per l'illuminazione pubblica (fr. 17'536.35).

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

Investimenti	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Consuntivo 2020
+ Uscite per investimenti	1'022'848.65	2'770'000.00	923'976.34
./. Entrate per investimenti	16'498.30	0.00	12'461.55
= Investimenti netti	1'006'350.35	2'770'000.00	911'514.79
./. Altri contributi per investimenti	17'536.35	0.00	53'003.33
= Investimenti netti	988'814.00	2'770'000.00	858'511.46

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

Situazioni di bilancio	Attivi	Bilancio 2021	Passivi	Bilancio 2020
Beni patrimoniali		8'187'431.23		7'961'760.97 +
Beni amministrativi		10'706'633.45		10'008'342.30 +
Capitale dei terzi			13'427'839.05	12'121'482.67 ./.
Finanziamenti speciali			1'292'132.52	1'056'062.27 ./.
Capitale proprio			4'174'093.11	4'792'558.33 ./.
Totale di bilancio		18'894'064.68	18'894'064.68	

Da questi primi specchietti si osserva come la situazione finanziaria del Comune si è mantenuta stabile anche per il 2021. Il deficit previsto si è rilevato inferiore a quanto inizialmente valutato.

La pandemia, infatti, si è protratta per tutto il 2021, ma, a differenza dell'anno precedente, ha avuto minori ripercussioni sulle finanze comunali. Rimane comunque riservata la valutazione del gettito fiscale comunale che, seppur ponderato con criteri oggettivi, potrebbe conoscere delle flessioni impreviste legate a questo aspetto.

Il minor deficit a consuntivo è riconducibile a una crescita del gettito rispetto a quanto preventivato. Questa maggior entrata è da attribuire alle valutazioni ponderate basate su dati forniti dai principali contribuenti fra le persone giuridiche. Per quanto concerne il gettito delle Persone Fisiche ci si è avvalsi dei dati ufficiali per gli anni 2019 e 2020.

USCITE

La spesa pubblica, tolti gli ammortamenti, i costi finanziari e i riversamenti interni, si attesta a fr. 9'422'232.31; ciò significa, per le stesse voci, un maggior costo rispetto al preventivo del 3.37%.

Una delle voci di spesa che ha subito un forte rialzo riguarda il trasporto pubblico ed è riconducibile al potenziamento del servizio (+ fr. 126'037.05 pari a + 1.38%). La valutazione a preventivo è stata ponderata sulla base delle cifre conosciute in estate 2020, che purtroppo non possono essere riconfermate in sede di consuntivo. Oltre a questo aspetto è presente una nuova voce di costo a sostegno della comunità tariffale giustificata dai minori introiti del trasporto pubblico nel periodo pandemico (+ fr. 10'840.00).

La maggior spesa relativa agli anziani ospiti di istituti è da ricondurre in maniera preponderante alla maggior aliquota contributiva richiesta al fine di coprire gli aumentati costi derivanti dal periodo della pandemia.

Il dicastero educazione ha conosciuto un incremento di costi pari a fr. 186'380.77, pari a + 2.04%, causati dalla necessità di potenziare l'organico attivo nel sostegno degli allievi, nonché una sezione aggiuntiva alla Scuola Elementare.

Questi scostamenti non erano prevedibili al momento dell'allestimento dei preventivi.

Per contro, si riscontrano dei risparmi di spesa per le voci legate al gettito poiché nella valutazione dell'anno 2018 sono state considerate al ribasso le minori entrate fiscali riconducibili alla Società Italiana per Condotte SpA. In particolare si rileva la voce Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM che vede una diminuzione di fr. 80'322.50 (pari a - 0.88%).

I minori investimenti effettuati rispetto a quanto preventivato hanno generato una minor spesa relativa agli ammortamenti (fr. 47'717.15, pari a - 0.52%).

Nel capitolo Commenti di dettaglio (da pagina 8), sono argomentati i sorpassi o quelle spese straordinarie e non previste. Anche quest'anno la spesa a diretto controllo dell'esecutivo, si è mantenuta sostanzialmente in linea con i preventivi.

Entrate

Le entrate, al netto delle imposte, registrano un totale fr. 3'146'585.15, con un incremento rispetto al preventivo del 9.12%.

La differenza è principalmente riconducibile al ritorno dal Cantone di una percentuale sul gettito delle Persone Giuridiche per aiutare i comuni ad assorbire le conseguenze della pandemia (fr. 267'542.76 - pari al 9.27%). Questa entrata non ha potuto essere preventivata in quanto annunciata alla fine del 2020.

Per quanto riguarda le sopravvenienze fiscali, il leggero scostamento dal preventivo è composto da due fattori: una forte sopravvenienza negativa di ca. fr. 700'000.00 per gli anni 2016/2018 e una forte maggior sopravvenienza negli anni successivi. La media di queste due situazioni ha permesso di avvicinarsi a quanto valutato.

Secondo le previsioni derivanti dalle statistiche degli anni precedenti e le informazioni in nostro possesso, si attende un gettito fiscale per il 2021 così riassunto:

Gettito fiscale	Gettito cantonale	Moltiplicatore	Introito fiscale
+ Persone fisiche	4'155'000.00	65.00	2'700'750.00
./. Persone giuridiche	3'720'000.00	65.00	2'418'000.00
Totale gettito	7'875'000.00		5'118'750.00
+ Imposta immobiliare			625'000.00
+ Imposte personali			82'000.00
Totale introito fiscale			5'825'750.00

L'aggiornamento parziale del Gettito fiscale 2019 di recente pubblicazione, nonché l'analisi delle decisioni fin qui emesse per il 2020, indica una conferma delle cifre inserite per le persone fisiche.

Per quanto riguarda il Gettito fiscale 2021 delle persone giuridiche segnaliamo che è stato valutato secondo le informazioni assunte direttamente presso i nostri maggiori contribuenti.

Le sopravvenienze delle Persone giuridiche contabilizzate, tengono conto delle informazioni reali assunte presso i contribuenti e il relativo Ufficio di tassazione.

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

Indice dei contenuti nel messaggio:

Approfondimenti	Pagina	5
Situazione patrimoniale		6
Gestione corrente		7
Dettaglio voci della gestione corrente		8
Investimenti		25
Dispositivo di chiusura		37

Approfondimenti iniziali

COVID-19

L'impatto dell'emergenza sanitaria sulle finanze del comune è di difficile quantificazione nell'immediato. Le spese esposte risultano essere costi effettivi, mentre la diminuzione dei ricavi è frutto di un'attenta valutazione della situazione.

Influenza sui costi		
Costi legati alle spese di pulizia	19'592.30	
Acquisto mascherine	450.00	
Partecipazione straordinaria al trasporto pubblico	10'840.00	
Minor costo sulle uscite scolastiche	-4'571.90	
Part. al costo dei centri di vaccinazione di prossimità (fase iniziale)	2'284.20	
Trasporto anziani al centro di vaccinazione di prossimità	204.60	28'799.20
Influenza sui ricavi		
Minori introiti dalla Sala Multiuso	10'000.00	
Valutazione minor introito sul gettito Imposte alla fonte 2021	100'000.00	
Conguaglio maggior introito sul gettito Imposte alla fonte 2020	-100'000.00	10'000.00
Costo teorico della pandemia 2021		38'799.20
Costo teorico precedente della pandemia 2020		288'900.00
Costo totale teorico della pandemia fino al 31.12.2021		327'699.20

Situazione patrimoniale

Situazione patrimoniale al	31.12.2021	31.12.2020
Liquidità	584'032.43	387'973.34
Crediti	5'621'422.65	6'161'060.29
Transitori attivi	1'980'871.00	1'410'719.19
Investimenti finanziari	1'105.15	2'008.15
Investimenti materiali	9'659'005.45	9'278'172.95
Investimenti immateriali	101'645.00	40'383.30
Contributi per investimenti	945'983.00	689'786.05
Totale	18'894'064.68	17'970'103.27
Impegni correnti	816'082.81	1'900'397.63
Impegni a corto termine	0.00	0.00
Transitori passivi	740'758.85	350'087.65
Impegni a lungo termine	11'800'000.00	9'800'000.00
Accantonamenti	70'997.39	70'997.39
Finanziamenti speciali e legati	1'292'132.52	1'056'062.27
Fondi del Capitale proprio (rifiuti e canali	-413'559.02	-227'068.41
Capitale proprio	4'587'652.13	5'019'626.74
Totale	18'894'064.68	17'970'103.27

Come si denota dall'esposizione del bilancio la situazione della liquidità del comune è da considerarsi stabile.

Il capitale proprio lordo, comprensivo dei suoi fondi (rifiuti e canalizzazioni), si mantiene solido anche dopo la capitalizzazione del nuovo disavanzo d'esercizio attestandosi a fr. 4'174'093.11 (Capitale proprio fr. 4'587'652.13 - Fondi del CP fr. - 413'559.02). 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).

La crescita dell'indebitamento è una diretta conseguenza dei forti investimenti effettuati e del basso tasso di autofinanziamento, oltre ovviamente alla copertura del deficit registrato quest'anno.

Nel contempo prosegue la politica cantonale di finanziamento FER (Fondo Energie Rinnovabili). L'impiego del fondo FER è stato di fr. 61'547.75, dei quali fr. 17'536.35 per investimenti e il rimanente a favore della Gestione corrente. Nella tabella investimenti si possono evincere quali siano stati attribuiti al FER. Dopo gli impieghi, l'accantonamento FER disponibile è pari a fr. 972'440.37.

Conto di Gestione Corrente

Dicastero	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Differenza Con. / Prev.	Consuntivo 2020
Amministrazione generale	706'876.37	799'450.00	-92'573.63 -11.58	743'178.55
Sicurezza pubblica	595'736.15	606'600.00	-10'863.85 -1.79	593'517.93
Educazione	1'870'368.87	1'719'810.00	150'558.87 8.75	1'760'213.32
Cultura e tempo libero	211'058.40	160'510.00	50'548.40 31.49	181'635.10
Salute pubblica	79'525.80	85'700.00	-6'174.20 -7.20	74'088.84
Previdenza sociale	2'425'978.39	2'448'000.00	-22'021.61 -0.90	2'599'513.07
Traffico	1'243'447.39	1'087'130.00	156'317.39 14.38	942'522.67
Protezione dell'ambiente	82'646.25	86'100.00	-3'453.75 -4.01	93'059.99
Economia pubblica	-277'938.50	-287'100.00	9'161.50 -3.19	-361'966.50
Finanze e imposte (*)	-6'505'724.51	-537'157.00		-6'041'474.13
Risultato d'esercizio	Disavanzo 431'974.61		Disavanzo	584'288.84
<i>(*) così ripartito:</i>				
Finanze (entrate e uscite)	-970'497.36	-875'397.00	-95'100.36	-970'786.13
Ammortamenti	290'522.85	338'240.00	-47'717.15	283'812.00
Imposte	-5'825'750.00			-5'354'500.00

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.

La contabilizzazione in diminuzione del gettito fiscale delle mancate risorse di Società Italiana per Condotte SpA ha fatto sì che le voci influenzate da questo parametro hanno conosciuto un risparmio di spesa. Per quanto riguarda il contenimento della spesa si denota come, laddove non condizionato da fattori straordinari, in quasi tutti i casi, si sono raggiunti gli obiettivi indicati a preventivo.

Gli investimenti perseguiti negli ultimi anni sul dicastero traffico, continuano a dare i loro frutti facendo registrare nuove diminuzioni delle voci di spesa legate alle manutenzioni.

Gli ammortamenti correnti sono stati calcolati con il nuovo 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.

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

Commenti di dettaglio

INDICAZIONI A CARATTERE GENERALE

Osservazioni iniziali

In sede di commento di dettaglio alle spese si è partiti dal principio di dare una giustificazione a tutte le voci che non sono state preventivate o eccedano il 10% di quanto esposto in sede di preventivo 2021 ma di una certa rilevanza. In aggiunta a ciò sono pure proposti alcuni commenti su voci particolari.

Maggiorni dettagli sono esposti, laddove necessita, nei singoli dicasteri da pag. 12.

Costi per il servizio trasporto pubblico

Il costo derivante dal trasporto pubblico si è rivelato maggiore di quanto valutato a preventivo. Il potenziamento del servizio avvenuto sul finire del 2020 con una nuova linea collinare, la creazione del nuovo snodo intermodale e la maggior frequenza della linea 3, ha comportato una maggior richiesta di finanziamento.

Si confida per il futuro che, con una maggior fruizione da parte dell'utenza, queste spese possano conoscere una contrazione. Tutti i costi legati a queste voci si trovano nel dicastero 650 nei conti 3612.110 Autoservizi pubblici, 3631.004 Comunità tariffale, 3631.005 Partecipazione finanziamento trasporti, 3631.011 Commissione regionali dei trasporti e 3631.012 per una partecipazione straordinaria causa minori entrate nel periodo pandemico.

Il costo complessivo del trasporto pubblico a carico del comune è stato di fr. 611'642.05 a fronte di un preventivo pari a fr. 474'600.00. La valutazione della cifra esposta a preventivo si rifà alle informazioni in nostro possesso nell'estate del 2020.

Anziani ospiti in istituti

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

Per quanto riguarda l'anno 2021, per far fronte alle spese legate alla pandemia che hanno comportato un aumento sensibile dei costi all'interno degli istituti, è stata prelevata un'aliquota maggiore rispetto agli anni precedenti.

Per questo motivo il costo finale non ha potuto beneficiare della diminuzione del gettito fiscale, già accennato nelle pagine precedenti, riconfermando sostanzialmente la spesa sostenuta nel 2020.

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 messaggio 03 - 2020.

Crediti particolari

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

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

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

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 allestita una contabilità separata per l'Azienda Acqua Potabile. 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.

Servizio fognatura (dicastero 710)

L'eliminazione delle acque luride chiude con costi per un totale di fr. 504'240.20 a fronte di ricavi (esclusa la capitalizzazione del deficit) di fr. 491'352.23 per un deficit di copertura di fr. 12'887.97. Il deficit sarà risanato a copertura del costo con la prossima ordinanza del Regolamento per il servizio fognatura.

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 2021 costi complessivi di fr. 406'992.65 a fronte di ricavi (esclusa la capitalizzazione del deficit) di fr. 233'390.01 che porta pertanto a un deficit di copertura di fr. 173'602.64. Il deficit complessivo del fondo per l'eliminazione dei rifiuti a fine anno ammonta a fr. 388'820.01.

Pur considerando che le scorte dei sacchi ufficiali abbiano potuto comportare una parziale mancanza di introiti relativi alla loro vendita, va obiettivamente comunicato che l'ammontare del deficit evidenzia un problema strutturale; per questo il municipio sta approfondendo la tematica con lo scopo di riuscire a colmare il deficit di copertura che, per il 2021, si è situato al 42%. Per raggiungere questo obiettivo dovranno essere ottimizzate sia le fonti di ricavo, sia le fonti dei costi.

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 calcolati sulla massa salariale assoggettabile al lordo AVS, dedotto il premio recuperato dai dipendenti secondo le prescrizioni di legge e del regolamento comunale per i dipendenti del comune.

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 calcolati sulla massa salariale assoggettabile al lordo AVS.

3055.000 - Premi assicurazione malattia

Il calcolo dei contributi per la perdita di guadagno a causa di malattia avviene secondo le prescrizioni dell'assicurazione Helsana che copre le indennità di perdita di guadagno causa malattia dei dipendenti (esclusi i docenti). Il costo è calcolato sulla massa salariale assoggettabile al lordo AVS. Per i docenti il costo dell'assicurazione per la perdita di guadagno a causa di malattia permette di coprire parzialmente il costo delle supplenze dovute ad assenze riconducibili a malattia.

3101.002 - Prodotti per pulizia

Il costo dei prodotti di pulizia ha confermato le cifre del consuntivo 2020 in tutti i dicasteri. Questa situazione è data dal protrarsi della pandemia. Si confida che, terminato questo periodo, le cifre derivanti da questa voce di spesa ritornino a quanto inserito nelle voci di preventivo.

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.

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.

4611.003 - Sussidio stipendi

Dal 2011 il sussidio degli stipendi è stato modificato e ora viene determinato in diretta corrispondenza con il numero delle sezioni presenti nella scuola dell'infanzia e in quella elementare. Gli importi ammontano ca. fr. 80'109.00 per la SI, da notare che noi abbiamo diritto al sussidio pieno poiché dotati di refezione, e ca. fr. 85'219.00 per la SE. Questi importi sono ridotti linearmente di fr. 10'000.00 e poi ricalcolato in funzione della forza finanziaria comunale (nel nostro caso si applica il 34%). Nel caso vi sia un cambiamento del numero di sezioni fra un anno scolastico e l'altro, si considerano i 2/3 per l'inizio anno e 1/3 per la seconda parte.

Tutte le sezioni della scuola sono sussidiate.

Dicastero **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
3100.001	Materiale d'ufficio UTC	8'000.00	3'367.30

Il risparmio di spesa è da ricondurre all'acquisto di alcune mappette particolari per le licenze edilizie che ha potuto essere rimandato.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
3102.000	Inserzioni e abbonamenti	7'000.00	1'981.90

Il forte risparmio di spesa è da ricondursi a un sistema di fatturazione diverso delle pubblicazioni su Foglio Ufficiale, ora gestito in modo elettronico.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
3102.002	Bollettino, circolari e documenti d'informazione	2'000.00	2'351.75

Questa spesa rappresenta il costo per il periodico di informazioni "Il dialogo" ed è condizionata dal numero di edizioni pubblicate in un anno.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
3130.005	Spese esecutive	10'000.00	15'395.85

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.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
3130.006	Incasso imposte centralizzato	24'000.00	21'905.45

Questa voce è direttamente riconducibile all'incasso delle imposte. In considerazione della diminuzione del nostro gettito di imposta e il conseguente minor introito fiscale, anche questa voce conosce un ridimensionamento.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
3132.003	Organo di revisione contabile	7'500.00	4'169.60

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

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
3601.001	Quota parte cantonale su tasse licenze edilizie	17'500.00	13'290.50

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 2021	Consuntivo 2021
3900.001	Servizio rifiuti per l'amministrazione comunale	Non previsto	5'000.00

Come previsto dalle disposizioni del regolamento comunale sulla raccolta e smaltimento dei rifiuti, nonché dal concetto di imputazione dei singoli costi e ricavi nei rispettivi dicasteri (720), si è proceduto alla contabilizzazione del costo valutato per lo smaltimento dei rifiuti dell'intera amministrazione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3900.003	Costo smaltimento acque luride stabili comunali	Non previsto	3'080.00

In considerazione del 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 di tutti gli stabili comunali. L'importo è stato calcolato tenendo conto dei consumi AAP e la tassa al m3 definita nell'Ordinanza sulla fognatura 2021.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4210.003	Tasse per ritiro capitolati	200.00	16'800.00

L'introito è da ricondurre all'emissione del capitolato per il bando di concorso di idee legato alla progettazione della Nuova Scuola dell'Infanzia.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4260.005	Recupero spese esecutive	5'000.00	2'301.45

In questa voce sono inserite le eccedenze derivanti dall'incasso delle procedure d'incasso emesse quali i rimborsi delle spese sostenute e gli interessi remuneratori dopo l'emissione della procedura esecutiva. L'importo è condizionato dal numero di procedure che sfociano in un recupero del credito e non in Attestati di carenza dei beni.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4260.010	Recupero per progettazioni AAP	50'000.00	6'200.00

Questa voce racchiude l'onere di progettazione degli investimenti dell'Azienda Acqua Potabile allestite dal nostro Ufficio Tecnico Comunale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4270.000	Provento multe amministrative	Non previsto	33'192.00

Nel corso dell'anno si sono riscontrate alcune situazioni che hanno portato all'emissione di multe amministrative.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4310.000	Progettazioni interne Comune	20'000.00	52'000.00

Questa voce racchiude l'onere di progettazione degli investimenti del comune allestite dal nostro Ufficio Tecnico Comunale e sono state attivate nei singoli crediti di investimento. L'importo è superiore al previsto poiché racchiude diversi investimenti che si sono protratti in questi anni.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4690.000	Alienazione fondo 234 - completamente ammortizzato	Non previsto	5'140.00

Nel corso del 2021 è stato ceduto uno scorporo di terreno (fondo 234) ad Alp Transit Gotthard AG. Trattandosi di un terreno già interamente ammortizzato a bilancio, il ricavato è stato accreditato alla Gestione corrente.

Dicastero **SICUREZZA PUBBLICA**

100 - PROTEZIONE GIURIDICA

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
3170.000	Rimborso spese di viaggio, diarie, uso veicoli privati	3'000.00	4'490.25

In questa spesa sono contabilizzati i rimborsi spese dei curatori e preavvisate dall'ARP (Autorità Regionale di Protezione). Il costo delle mercedi è invece contabilizzato nel conto (100) 3010.031 - Mercede a tutori e curatori.

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
4210.000	Sportule di cancelleria	9'500.00	5'556.25

La cifra a preventivo si riconduceva agli anni precedenti la pandemia. È probabile che il protrarsi della pandemia comporti anche una flessione su questa fonte di ricavo. In futuro si rivaluterà la correttezza della cifra a preventivo.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
4210.004	Tasse per naturalizzazioni	10'000.00	5'800.00

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

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
4260.002	Recupero indennità per tutori e curatori	12'000.00	30'309.55

Le mercedi dei curatori che assistono pupilli con sostanza propria vengono recuperate dagli assistiti stessi.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
4611.002	Contributo valutazione casi morosi LAMal	3'500.00	0.00

Nel corso del 2021 non ci sono stati casi che hanno comportato un nostro intervento.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
4631.000	Sussidi per misurazioni catastali	10'000.00	0.00

Nel 2021 non sono uscite misurazioni catastali poiché emesse dal Geometra revisore a inizio 2022.

110 - POLIZIA

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
3612.101	Servizio di polizia	312'000.00	305'040.00

Il contributo alla Polizia Comunale di Bellinzona è vincolato da una convenzione e finanziato con una tariffa di fr. 120.00 per abitante.

140 - POLIZIA DEL FUOCO

Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
3612.103	Contributo al Corpo pompieri	57'000.00	60'700.00

Il maggior costo è dovuto all'aumento dei costi del Corpo pompieri ai quali il nostro comune è tenuto a parteciparvi secondo una chiave di riparto con Cadenazzo.

160 - DIFESA NAZIONALE CIVILE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3612.105	Contributo Consorzio PC del Bellinzese	55'000.00	36'677.90

La cifra a consuntivo è stata confermata dal Consorzio PC del Bellinzese.

Dicastero **EDUCAZIONE**

200 - SCUOLA MATERNA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	15'000.00	21'888.75

Il maggior costo è da ricondurre a una spesa di fr. 7'134.05 per una manutenzione straordinaria resasi necessaria alle tapparelle della Scuola dell'infanzia.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3151.001	Manutenzione attrezzature refezione scolastica	2'000.00	3'073.95

Il superamento della spesa è dovuto a una manutenzione ai coltelli della cucina, nonché all'acquisto di un nuovo sistema porta coltelli.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3612.106	Docente sostegno pedagogico_ attività creative e allog	Non previsto	13'209.45

Questa voce non era prevista poiché si è reso necessario, durante l'anno scolastico, l'inserimento di un docente di sostegno in una delle sezioni.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4240.003	Refezione personale	29'000.00	10'650.00

Questa voce era stata aumentata a livello di preventivo poiché qui si prevedeva di inserire i ricavi dei pasti per la scuola speciale. Questo ricavo è stato ricollocato a favore del conto 210 - 4611.006 Partecipazione ai costi per la scuola speciale.

210 - SCUOLE PUBBLICHE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3090.001	Ciclo d'istruzione "Le parole non dette"	3'600.00	0.00

Il ciclo d'istruzione, vista la situazione particolare di pandemia, non è stato tenuto.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3151.000	Manutenzione macchine e attrezzature	2'000.00	3'334.60

Il maggior costo è riconducibile a delle manutenzioni straordinarie avvenute alle infrastrutture della palestra comunale in ragione di fr. 3'134.60.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3171.000	Uscite scolastiche finalizzate	5'600.00	1'028.10

Le uscite scolastiche, visto il protrarsi della situazione pandemica, sono state ridotte e di conseguenza si ha un risparmio di spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3612.106	Docente sostegno pedagogico, attività creative e allog	48'000.00	87'695.60

A sostegno del corpo docenti si è reso necessario l'incarico di un docente di sostegno inizialmente non previsto.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4390.000	Altri ricavi	500.00	6'045.50

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 compendio gli viene riversato sottoforma di stipendio. Oltre a ciò si aggiunge un'indennità corrisposta a un docente quale responsabile delle apparecchiature didattiche scolastiche.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4611.006	Partecipazione ai costi per la Scuola speciale	47'000.00	4'525.35

Nel corso dell'anno scolastico 2020/2021 ha preso avvio un progetto che ha portato l'insediamento nel nostro istituto di una classe di scuola speciale. In fase di chiusura 2020 è stata inserita la valutazione del ricavo quota parte per l'anno scolastico 2020/2021 pari a fr. 12'800.00. La valutazione, nonché la previsione a preventivo, si rifà a quanto comunicatoci dall'Amministrazione cantonale prima di sottoporci la convenzione che, una volta inviataci, presentava delle cifre sensibilmente diverse. La convenzione è stata respinta con invito a rivederla secondo quanto ci era stato comunicato in precedenza. Considerato come la vertenza, al momento della stesura del consuntivo, non era ancora conclusa, si è rinunciato a quantificare il rateo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	600.00	6'000.00

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

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	10'000.00	23'819.25

Il maggior costo è giustificato da manutenzioni straordinarie in ragione di fr. 9'671.25 per quanto riguarda l'impianto di ventilazione della Sala Multiuso e di fr. 6'980.00 per le tapparelle delle salette riunioni.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3199.000	Spese diverse	500.00	1'200.00

In questa voce è stata registrata la sovvenzione per le scuole di musica che hanno studenti domiciliati nel nostro comune. Questo contributo viene sovvenzionato a livello cantonale e contabilizzato nel conto 300 - 4390.000 Altri ricavi.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3636.008	Contributi diversi	Non previsto	10'000.00

Nel 2021 è stato inaugurato il progetto "La via del Ceneri" che attraversa anche il nostro comune. Con la città di Bellinzona si è convenuta una nostra partecipazione al progetto qui addebitata.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4472.000	Ricavi per affitto beni amministrativi	20'000.00	10'000.00

In questa voce è contabilizzato l'incasso dalle locazioni della nostra Sala Multiuso. In considerazione dei provvedimenti di protezione dettate dalla pandemia, le manifestazioni si sono ridotte allo stretto necessario e da qui la conseguente diminuzione del ricavo.

330 - PARCHI PUBBLICI E SENTIERI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3636.008	Contributi diversi	Non previsto	5'000.00

Il Patriziato di S. Antonino ha eseguito dei lavori di manutenzione sul tetto del rifugio all'Alpe del Cuscio e si è deciso di devolvere un contributo di fr. 5'000.00.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3900.002	Smaltimento acque luride fontane comunali	Non previsto	20'073.30

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 2021.

Dicastero SALUTE PUBBLICA

450 - LOTTA PROFILATTICA CONTRO LE MALATTIE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3636.005	Contributo Comunità familiare	800.00	2'500.00

Il costo superiore al preventivo si giustifica poiché c'è stata una sovrapposizione di due anni vista la mancata richiesta dell'anno precedente.

460 - SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4260.009	Contributi famiglie alle cure dentarie	3'000.00	0.00

La fatturazione delle cure dentarie è avvenuta nel corso del 2022 e quindi il ricavo andrà a beneficio del prossimo anno.

490 - ALTRI COMPITI DELLA SALUTE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3199.000	Spese diverse	Non previsto	2'687.50

In questa spesa è stato registrato il costo del centro di vaccinazione di prossimità gestito dalla città di Bellinzona anche per il nostro comune nella prima fase della campagna. A questo si aggiunge il trasporto degli anziani impossibilitati a raggiungere il centro.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3614.001	Contributo Croce Verde	71'900.00	55'909.00

In considerazione della tempistica sulle comunicazioni dei consuntivi da parte della Croce Verde, si è optato per registrare esclusivamente il costo sostenuto durante l'anno omettendo una valutazione.

Dicastero PREVIDENZA SOCIALE

500 - ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3631.000	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	922'600.00	842'277.50

Il costo di questa voce è pari al 9% del gettito fiscale. Il continuo aumento è dovuto alla crescita del gettito fiscale di riferimento (per l'anno corrente fa stato il 2018).

580 - ASSISTENZA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3632.106	Contributi per il SACD	365'000.00	283'488.34

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.

Dicastero TRAFFICO

620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3101.001	Costi carburante	7'000.00	9'278.63

Il costo al rialzo del carburante si giustifica con le sollecitazioni dei veicoli per spargimento di sale e callaneve che, quest'anno, come si evince anche dal conto legato alle spese del servizio invernale, rappresentano un'eccezione.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3101.004	Numeri civici	100.00	2'280.00

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

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3130.009	Posa decorazioni natalizie	6'500.00	14'753.10

Per la posa delle decorazioni natalizie, da quest'anno, sono state incaricate principalmente le AMB. Questo costo, limitatamente al loro operato, sarà quindi assorbito dalla convenzione con quest'ultime come indicato nelle spiegazioni introduttive.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3141.000	Manutenzione strade comunali, posteggi, piazze	100'000.00	65'353.16

Il risparmio di spesa è dovuto a diversi interventi sulle strade dove, anziché procedere con interventi puntuali, si è optato per interventi di risanamento attivati negli investimenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3141.002	Servizi invernali	45'000.00	73'215.40

L'anno 2021 ha rappresentato un anno particolare con diverse sollecitazioni per lo sgombero neve e pertanto il costo ha visto un sorpasso importante.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3141.003	Segnaletica stradale orizzontale	7'000.00	8'482.70

Come si denota dal consuntivo precedente, visto l'anno particolare, si sono rese necessarie maggiori manutenzioni alla segnaletica stradale orizzontale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3143.002	Taglio vegetazione bordo strade	20'000.00	25'165.30

In questa voce di spesa vanno inserite le prestazioni per il taglio della vegetazione a bordo delle strade. In considerazione di come la spesa conosca una certa costanza a consuntivo, in futuro verrà adattata la voce di preventivo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3151.002	Manutenzione veicoli	20'000.00	17'892.55

Ricordiamo che con il preventivo 2021 questa voce di costo è stata ricollocata dal conto 3151.000 che funge di paragone per il costo dell'anno precedente.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3199.000	Spese diverse	500.00	2'548.40

Il costo si riferisce alle prestazioni richieste a una ditta di sicurezza in concomitanza con dei cantieri stradali posizionati in punti fortemente trafficati.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4260.008	Incentivi AMB all'uso dei loro servizi	21'500.00	10'778.45

La partecipazione ai costi da parte delle AMB riguardano una manutenzione sull'illuminazione pubblica (fr. 2'186.15) e il rimanente per la posa delle decorazioni natalizie.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	Non previsto	4'500.00

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

650 - TRAFFICO REGIONALE

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4611.007	Contributo alla realizzazione del Bike Sharing	Non previsto	31'962.50

Il versamento del contributo derivante dalla creazione del Bike Sharing è stato accreditato alla Gestione corrente poiché l'intero investimento è già stato azzerato a bilancio.

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

710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3143.000	Manutenzione impianti fognatura	15'000.00	32'503.70

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 2021	Consuntivo 2021
3199.000	Spese diverse	500.00	2'130.70

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

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3500.200	Versamenti al fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazi	18'300.00	21'600.00

L'accantonamento alla manutenzione straordinaria della fognatura equivale al 4.5% delle spese legate al dicastero e servirà a coprire eventuali sovracosti per manutenzioni straordinarie così da non incidere troppo negativamente nel calcolo della tassa per l'utilizzo delle canalizzazioni acque luride.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4500.200	Prelievi dal fondo fognatura canalizzazioni	Non previsto	17'503.00

Questo scioglimento di accantonamenti va a compensare il maggior costo delle manutenzioni sulle canalizzazioni (710) 3143.000 - Manutenzioni impianti fognatura.

720 - ELIMINAZIONE RIFIUTI

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3130.021	Servizio raccolta scarti vegetali	35'000.00	56'221.80

Il costo della raccolta scarti vegetali ha visto una sensibile diminuzione rispetto all'anno precedente, ma la spesa è superiore al preventivo poiché, in fase di stesura del preventivo 2021, non si avevano ancora sufficienti dati per valutare il costo annuale presso il nuovo concessionario. Con il preventivo 2022 è stata adeguata.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3137.000	Ripresa IVA - Imposta precedente	9'300.00	0.00

Considerato come ora il servizio deve essere autofinanziante, il deficit di copertura non è più considerato come un sussidio indiretto e pertanto cade il concetto della RIDIP.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3199.000	Spese diverse	100.00	1'057.45

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

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3612.116	Servizio di raccolta rifiuti domestici	197'000.00	184'323.00

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 2021	Consuntivo 2021
4240.001	Tasse servizio raccolta rifiuti	132'000.00	134'554.85

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

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4240.007	Vendita diretta sacchi rifiuti	115'000.00	72'048.71

Durante l'anno si è notato una tendenza all'aumento delle vendite di sacchi ufficiali dopo il primo semestre. Questo dimostra che le riserve di sacchi presenti presso la popolazione tendono ad esaurirsi. Si confida quindi che con il prossimo anno potremo avere una base di riferimento corretta sul potenziale di ricavato dalle tasse causali per il servizio rifiuti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4240.009	Altre tasse causali	6'000.00	2'460.55

In questa voce vengono inclusi gli incassi derivanti dalla vendita delle cartoline del verde al netto dell'IVA.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4270.000	Provento multe amministrative	5'000.00	1'067.80

In questa voce vengono inclusi gli incassi derivanti dalle multe emesse per infrazioni al regolamento comunale dei rifiuti al netto dell'IVA.

780 - ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3130.016	Lotta contro le zanzare e disinfezioni	1'500.00	7'973.65

Il maggior costo è derivato da alcune campagne di disinfezione nel territorio per la presenza di ratti (fr. 6'418.95).

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3130.017	Servizio controllo bruciatori	Non previsto	31'810.10

Sul finire dell'anno si è dato avvio al controllo dei bruciatori che avviene con cadenza biennale. Il costo si contrappone alla voce di ricavo 780 - 4240.012 Tasse per controllo combustione. In precedenza il controllore prelevava direttamente la tassa autofinanziando il suo operato, mentre ora l'incasso è gestito direttamente dai comuni.

Dicastero **ECONOMIA PUBBLICA**

860 - ENERGIA

Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3131.000	Studi e progettazioni particolari	Non previsto	13'481.45

Nel 2021 si è proceduto alla ricertificazione del Label Città dell'energia e in questa voce si sono inserite le spese necessarie per il rinnovo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
3637.008	Sussidio colonnine elettriche	5'000.00	400.00

La campagna di sussidio delle colonnine elettriche, promosse in collaborazione con le AMB, non ha dato il risultato sperato e le richieste sono state esigue.

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4390.000	Altri ricavi	Non previsto	4'000.00

Il rinnovo del Labl Città dell'energia prevede, per i comuni che lo conseguono, un sussidio qui contabilizzato.

Dicastero **FINANZE E IMPOSTE**

900 - IMPOSTE

Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4002.000	Imposte alla fonte	620'000.00	594'040.39

Prosegue la riserva prudenziale dovuta dalla pandemia e applicata dall'Ufficio delle imposte alla fonte che ha portato, nel 2020, a sottostimare gli acconti versati. Il conguaglio del 2020, ricevuto a luglio 2021, ha per contro confermato la stabilità delle imposte alla fonte incassate.

Conto	Descrizione	Preventivo 2021	Consuntivo 2021
4010.600	Computi globali di imposta PG	Non previsto	-28'732.35

Questa voce riguarda il ristorno d'imposte ad aziende che hanno avuto una tassazione parificabile alla nostra Imposta preventiva in altri stati. Questo conto è stato modificato nel suo concetto con MCA2 e pertanto adesso appare come un ricavo negativo. Queste diminuzioni di risorse fiscali vengono dedotte dal Gettito fiscale comunale.

930 - QUOTA PARTE ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI

Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2021</i>
4601.900	Quote da altri ricavi cantonali	<i>Non previsto</i>	267'542.76

Sul Gettito delle Persone Giuridiche il Cantone ha deciso di retrocedere una quota ai comuni. Il provvedimento rimarrà in vigore almeno per tre anni.

Conto degli investimenti

Gli investimenti nel corso del 2021 hanno toccato diversi dicasteri come dal riepilogo seguente:

Dicastero	Uscite		Entrate	
	Costo	%	Ricavo	%
Amministrazione generale	41'932.45	4.10	0.00	0.00
Educazione	63'573.00	6.22	0.00	0.00
Cultura e tempo libero	37'225.60	3.64	0.00	0.00
Traffico	786'076.10	76.85	34'034.65	100.00
Protezione dell'ambiente	94'041.50	9.19	0.00	0.00
Totale	1'022'848.65	100.00	34'034.65	100.00
Investimento netto	988'814.00			

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

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

Nel dettaglio, gli investimenti effettuati durante l'anno 2021, si presentano nel modo seguente:

Dicastero **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

Sostituzione finestre Casa comunale (PT e 1° Piano)

conto n. 5040.000 Delega RM 892/2019 FER Terminato

Totale investimenti registrati	34'547.40 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	32'547.40	Credito residuo	5'452.60 Fr.
Investimenti anno in corso	2'000.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Nuovo server - parte Hardware

conto n. 5060.000 Delega RM 939/2021

Totale investimenti registrati	25'103.00 Fr.	Credito votato:	28'000.00 Fr.
		Credito residuo	2'897.00 Fr.

A causa di un aggiornamento importante del gestionale comunale che non era più supportato dalla precedente soluzione informatica, nel corso dell'anno si è resa necessaria la sostituzione del server con l'adeguamento di alcune postazioni. In questa voce si è rilevata la parte Hardware dell'investimento. L'investimento rimane aperto per un ultimo intervento che è stato eseguito a inizio 2022.

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

Nuovo sito internet e APP

conto n. 5200.000 Delega RM 734/2018

Totale investimenti registrati	9'848.75 Fr.	Credito votato:	15'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	3'000.00	Credito residuo	5'151.25 Fr.
Investimenti anno in corso	6'848.75		

Il nuovo sito Internet è stato rilasciato nel corso dell'anno. Il credito rimane aperto poiché mancano alcune parti ancora in fase di sviluppo.

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

Adeguamenti sistema informatico GECOTI

conto n. 5200.001 Delega RM 1547/2019

Terminato

Totale investimenti registrati	8'737.75 Fr.	Credito votato:	10'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	7'503.50	Credito residuo	1'262.25 Fr.
Investimenti anno in corso	1'234.25		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Nuovo server - parte software

conto n. 5200.002 Delega RM 939/2021

Totale investimenti registrati	6'746.45 Fr.	Credito votato:	7'000.00 Fr.
		Credito residuo	253.55 Fr.

A causa di un aggiornamento importante del gestionale comunale che non era più supportato dalla precedente soluzione informatica, nel corso dell'anno si è resa necessaria la sostituzione del server con l'adeguamento di alcune postazioni. In questa voce si è rilevata la parte Software dell'investimento. L'investimento verrà chiuso alla conclusione dei lavori nella parte Hardware.

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

Dicastero **EDUCAZIONE**

200 - SCUOLA MATERNA

Fornitura e posa ferratine in acciaio INOX finestre filo terra Asilo

conto n. 5045.005 Delega RM 1333/2021

Terminato

Totale investimenti registrati	5'487.30 Fr.	Credito votato:	6'000.00 Fr.
		Credito residuo	512.70 Fr.

Si è provveduto alla posa di ferratine in acciaio INOX a protezione delle finestre alla Scuola dell'Infanzia.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Bando di concorso per la nuova SI

conto n. 5045.007 Delega RM 1061/2021

Totale investimenti registrati	21'513.65 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
		Credito residuo	18'486.35 Fr.

Al fine di poter proporre un bando di concorso di progetto di architettura a una fase a procedura libera per la nuova Scuola dell'Infanzia di S. Antonino, si sono rese necessarie delle spese di studio e preparazione.

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

Sostituzione quadro elettrico SI

conto n. 5045.008 Delega RM 724/2021

Terminato

Totale investimenti registrati	11'056.80 Fr.	Credito votato:	11'500.00 Fr.
		Credito residuo	443.20 Fr.

Causa vetustà e adattamento alle norme di sicurezza vigenti, si è reso necessaria la sostituzione del quadro elettrico presso la Scuola dell'Infanzia.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Nuova lavastoviglie cucina SI

conto n. 5065.003 Delega RM 1689/2021

Terminato

Totale investimenti registrati	7'215.90 Fr.	Credito votato:	8'000.00 Fr.
		Credito residuo	784.10 Fr.

Causa vetustà, la lavastoviglie della cucina alla Scuola dell'Infanzia ha dovuto essere sostituita.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

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

conto n. 5045.001 Delega RM 1460/2019

Totale investimenti registrati	3'877.20 Fr.	Credito votato:	7'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	3'877.20	Credito residuo	3'122.80 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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

Adattamento nuova aula SE

conto n. 5045.004 Delega RM 1109/2021

Terminato

Totale investimenti registrati	9'769.50 Fr.	Credito votato:	12'000.00 Fr.
		Credito residuo	2'230.50 Fr.

Per una riorganizzazione delle aule si è proceduto a un intervento di adattamento di un'aula della Scuola elementare.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Sedie Scuola elementare - I ciclo

conto n. 5065.002 Delega RM 745/2021

Terminato

Totale investimenti registrati	8'529.85 Fr.	Credito votato:	10'000.00 Fr.
		Credito residuo	1'470.15 Fr.

Con l'acquisto delle sedue per il primo ciclo della Scuola Elementare, è giunta a conclusione l'operazione di sostituzione delle sedie destinte agli alunni dell'istituto scolastico.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Dicastero CULTURA E TEMPO LIBERO**300 - PROMOZIONE CULTURALE****Messa in sicurezza CC - sostituzione quadro elettrico ventilatori**

conto n. 5045.003 Delega RM 723/2021

Totale investimenti registrati	5'350.80 Fr.	Credito votato:	22'000.00 Fr.
		Credito residuo	16'649.20 Fr.

Causa vetustà e adattamento alle norme di sicurezza vigenti, si è reso necessaria la sostituzione del quadro elettrico dei ventilatori presso il Centro comunale.

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

Nuove sistema di termopompe al Centro comunale

conto n. 5045.006 Delega RM 1231/2021

Terminato

Totale investimenti registrati	29'874.80 Fr.	Credito votato:	30'000.00 Fr.
		Credito residuo	125.20 Fr.

Si è proceduto alla sostituzione della vecchia termopompa con tre nuove termopompe e relativi bollitori che hanno permesso di aumentare la qualità dell'acqua calda erogata all'interno dello stabile.

L'investimento è terminato senza 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	30'956.05	Credito residuo	7'043.95 Fr.
Investimenti anno in corso	2'000.00		

È stata estesa la videosorveglianza a copertura del nuovo parco giochi e del comparto pozzo AAP. L'impianto di videosorveglianza è in funzione, ma mancano alcuni ultimi accorgimenti per perfezionare il sistema.

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

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

Progettazione nuovo ponticello sul canale via Canvera

conto n. 5010.001 Delega RM 342/2015

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

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Via Boschetti - via Girono - parte stradale**

conto n. 5010.002 MM 18/2017

Totale investimenti registrati	445'093.51 Fr.	Credito votato:	476'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	442'757.81	Credito residuo	30'906.49 Fr.
Investimenti anno in corso	2'335.70		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Sistemazione diverse strade**

conto n. 5010.003 Delega RM 1780/2019

Terminato

Totale investimenti registrati	37'800.70 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	8'602.00	Credito residuo	2'199.30 Fr.
Investimenti anno in corso	29'198.70		

È stata stanziata una delega di investimento per dei lavori sulle strade Ai Runch da Vigana, via Cimitero, via Vignaccia, via Redondon e via Gaggioletti. Trattandosi di piccoli interventi si è deciso di accorparle in una sola delega di investimento.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**Sistemazione strada Paiardi - Cà Gilard**

conto n. 5010.004 Delega RM 388/2019

Terminato

Totale investimenti registrati	14'633.70 Fr.	Credito votato:	15'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	12'133.70	Credito residuo	366.30 Fr.
Investimenti anno in corso	2'500.00		

È stata stanziata una delega di investimento per un intervento sulla strada in oggetto.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**Messa in sicurezza camminamento Sottopasso FFS**

conto n. 5010.006 Delega RM 166/2020

Terminato

Totale investimenti registrati	14'700.00 Fr.	Credito votato:	15'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	13'500.00	Credito residuo	300.00 Fr.
Investimenti anno in corso	1'200.00		

La Delega di investimento è stata stanziata per lo studio necessario all'allestimento del MM 15/2020.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Fognatura via Malcantone - parte strada

conto n. 5010.007 MM 17/2018

Totale investimenti registrati	141'409.35 Fr.	Credito votato:	177'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	24'080.10	Credito residuo	35'590.65 Fr.
Investimenti anno in corso	117'329.25		

Vedi descrizione investimento capitolo fognatura.

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

Progettazione e rifacimento via della Stazione

conto n. 5010.008 Delega RM 1616/2013

Terminato

Totale investimenti registrati	12'000.00 Fr.	Credito votato:	12'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	10'500.00	Credito residuo	0.00 Fr.
Investimenti anno in corso	1'500.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Progettazione definitiva moderazione del traffico via Stazione

conto n. 5010.009 Delega RM 1084/2018

Totale investimenti registrati	6'500.00 Fr.	Credito votato:	12'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	6'500.00	Credito residuo	5'500.00 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono 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.
		Credito residuo	190'435.40 Fr.

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	2'330.00 Fr.	Credito votato:	222'000.00 Fr.
		Credito residuo	219'670.00 Fr.

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

Pavimentazione Via Malcantone

conto n. 5010.013 Delega RM 1024/2020

Terminato

Totale investimenti registrati	32'817.80 Fr.	Credito votato:	35'000.00 Fr.
		Credito residuo	2'182.20 Fr.

Nel corso dell'anno si è proceduto al rifacimento del manto stradale su via Malcantone.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Acquisto 50 lampade e-Way per illuminazione pubblicaconto n. 5010.014 Delega RM 284/2021 FER Terminato

Totale investimenti registrati	15'953.05 Fr.	Credito votato:	20'000.00 Fr.
		Credito residuo	4'046.95 Fr.

Prosegue il piano di ammodernamento dell'illuminazione stradale con lampade LED a basso consumo energetico.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Pavimentazione via Cà Gilard

conto n. 5010.015 Delega RM 1276/2021

Totale investimenti registrati	29'585.30 Fr.	Credito votato:	35'000.00 Fr.
		Credito residuo	5'414.70 Fr.

Nel corso dell'anno si è proceduto alla pavimentazione su via Cà Gilard e verrà terminato nel corso del 2022.

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

Nuova illuminazione zona Cappelletta - Vigana di sotto

conto n. 5010.016 Delega RM 958/2021

Totale investimenti registrati	5'637.20 Fr.	Credito votato:	20'000.00 Fr.
		Credito residuo	14'362.80 Fr.

Nel corso dell'anno è iniziata la posa della nuova illuminazione in zona Cappelletta.

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

Progettazione riassetto via Gorelle - via Essagra

conto n. 5010.017 Delega RM 1553/2021

Totale investimenti registrati	5'500.00 Fr.	Credito votato:	8'000.00 Fr.
		Credito residuo	2'500.00 Fr.

Come già comunicato nel corso dell'ultima seduta di Consiglio Comunale in risposta a un'interpellanza, nel corso dell'anno è stato avviato lo studio di riassetto presso l'incrocio fra via Gorelle e via Essagra.

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

Rifacimento ponticello riale Crugnolo - via Pianca

conto n. 5010.018 Delega RM 70/2021

Totale investimenti registrati	1'346.25 Fr.	Credito votato:	25'000.00 Fr.
		Credito residuo	23'653.75 Fr.

In collaborazione con la città di Bellinzona si procede al rifacimento del ponticello sul riale Crugnolo in via Pianca. L'intervento è eseguito dalla città che ci chiederà una partecipazione all'investimento.

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

Via Pianca - nuova illuminazione pubblica

conto n. 5010.019 MM 12/2018

Totale investimenti registrati	16'498.30 Fr.	Credito votato:	16'500.00 Fr.
		Credito residuo	1.70 Fr.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Via Pianca - rifacimento stradale**

conto n. 5010.020 MM 12/2018

Totale investimenti registrati	92'590.60 Fr.	Credito votato:	133'500.00 Fr.
		Credito residuo	40'909.40 Fr.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Veicolo Isuzu NLR87**

conto n. 5060.001 Delega RM 1650/2021

Terminato

Totale investimenti registrati	34'880.00 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
		Credito residuo	5'120.00 Fr.

Causa vetustà di un veicolo, si è proceduto alla sua sostituzione con un nuovo mezzo.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**650 - TRAFFICO REGIONALE****Realizzazione stalli Bike Sharing**

conto n. 5069.000 MM 19/2018

FER

Terminato

Totale investimenti registrati	96'492.68 Fr.	Credito votato:	120'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	94'909.38	Credito residuo	23'507.32 Fr.
Investimenti anno in corso	1'583.30		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**Contributo PAB2**

conto n. 5610.000 MM 16/2017

Totale investimenti registrati	744'616.50 Fr.	Credito votato:	893'539.80 Fr.
Investimenti anni precedenti	595'693.20	Credito residuo	148'923.30 Fr.
Investimenti anno in corso	148'923.30		

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

Contributo PTB per semisvincolo

conto n. 5610.001 MM /

Totale investimenti registrati	387'666.15 Fr.	Credito votato:	775'332.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	258'444.10	Credito residuo	387'665.85 Fr.
Investimenti anno in corso	129'222.05		

Questo genere di investimento è un contributo imposto a livello cantonale per il finanziamento del semisvincolo di Bellinzona e rientra in un concetto di agglomerato del Bellinzonese.

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

Contributo PTB per pista ciclabile Gorduno

conto n. 5610.002 MM /

Totale investimenti registrati	51'161.40 Fr.	Credito votato:	76'676.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	25'580.70	Credito residuo	25'514.60 Fr.
Investimenti anno in corso	25'580.70		

Questo genere di investimento è un contributo imposto a livello cantonale per il finanziamento del semisvincolo di Bellinzona e rientra in un concetto di agglomerato del Bellinzonese.

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

Dicastero PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE****Risanamento via Malcantone**

conto n. 5032.000 MM 21/2018

Totale investimenti registrati	206'067.65 Fr.	Credito votato:	213'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	206'067.65	Credito residuo	6'932.35 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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

Fognatura Via Boschetti - Via Girono

conto n. 5032.001 MM 18/2017

Totale investimenti registrati	481'826.99 Fr.	Credito votato:	485'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	481'826.99	Credito residuo	3'173.01 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento totale è di fr. 1'100'000.00 suddiviso fra dicastero strade (620) e fognatura (710) per complessivi fr. 961'000.00 e il rimanente a carico dell'Azienda Acqua Potabile.

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

Stazione di pompaggio fognatura Zona Nosetto

conto n. 5032.002 MM 9/2017

Totale investimenti registrati	461'103.20 Fr.	Credito votato:	525'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	446'103.20	Credito residuo	63'896.80 Fr.
Investimenti anno in corso	15'000.00		

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

Sottostrutture e canalizzazioni via Malcantone parte nucleo

conto n. 5032.003 Delega RM 1024/2020

Terminato

Totale investimenti registrati	12'909.80 Fr.	Credito votato:	13'000.00 Fr.
		Credito residuo	90.20 Fr.

In occasione del rifacimento del manto stradale in via Malcantone, si è proceduto anche a un intervento sulle canalizzazioni delle acque luride.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

720 - ELIMINAZIONE RIFIUTI**Nuovo centro raccolta rifiuti**

conto n. 5043.000 MM 16/2014

Terminato

Totale investimenti registrati	1'177'719.23 Fr.	Credito votato:	1'260'500.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	1'170'124.33	Credito residuo	82'780.77 Fr.
Investimenti anno in corso	7'594.90		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

740 - CIMITERO E SEPPELLIMENTO**Colmatura viali cimitero**

conto n. 5030.001 Delega RM 397/2021

Terminato

Totale investimenti registrati	6'892.80 Fr.	Credito votato:	7'000.00 Fr.
		Credito residuo	107.20 Fr.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

790 - PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO**Piano PGS**

conto n. 5290.001 MM 5/2013

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

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

Adeguamento Piano Regolatore alla Legge sullo sviluppo territoriale (Lst)

conto n. 5290.004 Delega RM 1568/2017

Totale investimenti registrati	36'557.00 Fr.	Credito votato:	40'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	16'100.00	Credito residuo	3'443.00 Fr.
Investimenti anno in corso	20'457.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Allestimento Variante PR Passo pedonale tra Via Cantonale e Via Monda**

conto n. 5290.005 Delega RM 573/2014

Totale investimenti registrati	5'446.40 Fr.	Credito votato:	9'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	5'446.40	Credito residuo	3'553.60 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Variante di PR - Spazio riservato ai corsi d'acqua**

conto n. 5290.006 Delega RM 1567/2017

Totale investimenti registrati	21'072.00 Fr.	Credito votato:	25'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	5'072.00	Credito residuo	3'928.00 Fr.
Investimenti anno in corso	16'000.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Variante PR comparto scolastico**

conto n. 5290.010 Delega RM 755/2020

Totale investimenti registrati	15'187.00 Fr.	Credito votato:	20'000.00 Fr.
		Credito residuo	4'813.00 Fr.

In vista della nuova edificazione della Scuola dell'Infanzia si è dovuto procedere a una variante di PR nel comparto scolastico.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**Dicastero ECONOMIA PUBBLICA****860 - ENERGIA****Mappatura energetica del Bellinzonese**

conto n. 5290.003 Delega RM 537/2017

Totale investimenti registrati	5'392.50 Fr.	Credito votato:	10'000.00 Fr.
Investimenti anni precedenti	5'392.50	Credito residuo	4'607.50 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

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	Stanziamiento	Credito votato Fr.	Credito usato Fr.
1 Sostituzione finestre Casa comunale (PT e 1° Piano)	Delega	40'000.00	34'547.40
2 Adeguamenti sistema informatico GECOTI	Delega	10'000.00	8'737.75
3 Fornitura e posa ferratine in acciaio INOX finestre filo terra Asilo	Delega	6'000.00	5'487.30
4 Sostituzione quadro elettrico SI	Delega	11'500.00	11'056.80
5 Nuova lavastoviglie cucina SI	Delega	8'000.00	7'215.90
6 Adattamento nuova aula SE	Delega	12'000.00	9'769.50
7 Sedie Scuola elementare - I ciclo	Delega	10'000.00	8'529.85
8 Nuove sistema di termopompe al Centro comunale	Delega	30'000.00	29'874.80
9 Sistemazione diverse strade	Delega	40'000.00	37'800.70
10 Sistemazione strada Paiardi - Cà Gilard	Delega	15'000.00	14'633.70
11 Messa in sicurezza camminamento Sottopasso FFS	Delega	15'000.00	14'700.00
12 Progettazione e rifacimento via della Stazione	Delega	12'000.00	12'000.00
13 Pavimentazione Via Malcantone	Delega	35'000.00	32'817.80
14 Acquisto 50 lampade e-Way per illuminazione pubblica	Delega	20'000.00	15'953.05
15 Veicolo Isuzu NLR87	Delega	40'000.00	34'880.00
16 Realizzazione stalli Bike Sharing	MM	120'000.00	96'492.68
17 Sottostrutture e canalizzazioni via Malcantone parte nucleo	Delega	13'000.00	12'909.80
18 Nuovo centro raccolta rifiuti	MM	1'260'500.00	1'177'719.23
19 Colmatura viali cimitero	Delega	7'000.00	6'892.80
	Totale liquidazione crediti:		1'572'019.06

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 2021, 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 2021 dell'amministrazione comunale.
2. **Sono approvate le liquidazioni finali dei seguenti crediti per un totale di fr. 1'572'019.06.**
3. **Il disavanzo d'esercizio di fr. 431'974.61 va contabilizzato in diminuzione del capitale proprio.**
4. **Al Municipio è dato scarico della gestione 2021.**

PER IL MUNICIPIO:

IL SINDACO:

IL SEGRETARIO:

Simona Zinniker

Davide Vassalli

Approvato dal Municipio con risoluzione n. 633 del 02.05.2022

Commissione incaricata dell'esame: Gestione.