



Tegna, 10 maggio 2022
Ris. Mun. 229/2022

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 15/2022
Conto consuntivo comunale 2021

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore ed Egregi Signori Consiglieri Comunali,

ci preghiamo presentarvi, per vostro esame ed approvazione, il bilancio consuntivo 2021 che chiude con le seguenti risultanze:

<u>Conto di gestione corrente</u>		
	CHF	CHF
Uscite correnti	9'069'901.86	
Ammortamenti amministrativi	861'533.14	
Addebiti interni	56'900.00	
Totale spese correnti		9'988'335.00
Entrate correnti	10'168'609.81	
Accrediti interni	56'900.00	
Totale ricavi correnti		10'225'509.81
Utile d'esercizio		237'174.81
<u>Conto degli investimenti</u>		
Uscite investimenti		1'396'368.89
Entrate investimenti		148'435.75
Investimenti netti		1'247'933.14
<u>Conto di chiusura</u>		
Investimenti netti		1'247'933.14
Ammortamenti amministrativi	861'533.14	
Risultato di gestione corrente	237'174.81	
Autofinanziamento		1'098'707.95
Risultato totale		-149'225.19



Il consuntivo 2021 presenta un utile pari a CHF 237'174.81, a fronte di una previsione negativa di CHF 323'760.00. Fortunatamente alcuni costi preventivati nell'esercizio 2021 non si sono verificati integralmente, anche nell'ambito dei ricavi ci sono state alcune piacevoli sorprese.

Quindi possiamo senz'altro definire l'anno finanziario 2021 buono nonostante tutti i problemi che ha comportato la pandemia del Covid-19. Osservando l'attuale situazione politica – economica europea non possiamo certo pensare che non verremo toccati da questa situazione. Una stima sull'impatto economico alle nostre latitudini di questa guerra risulta difficile da calcolare. Quello che già notiamo è un aumento dei prezzi anche su materie che non hanno un riferimento diretto ai Paesi coinvolti in prima linea.

Una delle sorprese positive citate sono le sopravvenienze che risultano superiori alla stima effettuata nel preventivo 2021. Infatti abbiamo potuto registrare CHF 351'505.97 in rapporto ad una previsione di CHF 130'000.00. Anche nell'ambito degli ammortamenti abbiamo potuto, per l'ultima volta, effettuare delle registrazioni supplementari pari a CHF 242'586.59 mantenendo comunque un buon risultato d'esercizio, in seguito registrato a favore del capitale proprio.

Qui di seguito riportiamo la tabella aggiornata relativa alla gestione corrente che raffronta le recenti chiusure (cumulate per gli ex Comuni). Per il 2013 si deve tenere in considerazione il contributo cantonale di aggregazione pari a CHF 2'000'000.00.

	ricavi CHF	variazione CHF	variazione %	costi CHF	variazione CHF	variazione %	Avanzi (+) Disavanzi (-)
2011	9'174'730.26			8'946'687.25			228'043.01
2012	9'147'695.91	-27'034.35	-0.29	9'171'556.87	224'869.62	2.51	-23'860.96
2013	10'848'944.90	1'701'248.99	18.60	11'400'292.25	2'228'735.38	24.30	-551'347.35
2014	9'237'249.88	-1'611'695.02	-14.86	9'225'581.99	-2'174'710.26	-19.08	11'667.89
2015	10'414'847.98	1'177'598.10	12.75	10'163'885.75	938'303.76	10.17	250'962.23
2016	10'119'838.30	-295'009.68	-2.83	10'015'396.20	-148'489.55	-1.46	104'442.10
2017	12'647'732.88	2'527'894.58	24.98	12'341'414.16	2'326'017.96	23.22	306'318.72
2018	9'997'699.92	-2'650'032.96	-20.95	9'652'175.39	-2'689'238.77	-21.79	345'524.53
2019	13'010'112.41	3'012'412.49	30.13	12'536'880.83	2'884'705.44	29.89	473'231.58
2020	9'908'223.00	-3'101'889.41	-23.84	9'805'767.00	-2'731'113.83	-21.78	102'456.00
2021	10'225'509.81	317'286.81	3.20	9'988'335.00	182'568.00	1.86	237'174.81

Nell'interpretazione del risultato d'esercizio 2021 dobbiamo tenere conto:

- delle sopravvenienze fiscali;
- di una riduzione dei costi nel capitolo Previdenza sociale;
- dell'entità degli ammortamenti;
- di una rivalutazione del gettito (aumentato);
- dell'utilizzo del contributo FER, che neutralizza spese in gestione corrente
- di alcuni superamenti di spese nel capitolo 6 Traffico.



Nelle tabelle successive ed in particolare nei commenti sui singoli conti, vi forniremo ulteriori precisazioni sul risultato d'esercizio 2021.

La sottostante tabella riporta le cifre dei consuntivi 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 unitamente alle variazioni in termini assoluti e percentuali del consuntivo 2021 raffrontato a quello del 2020.

		Consuntivo 2021 CHF	Consuntivo 2020 CHF	Consuntivo 2019 CHF	Consuntivo 2018 CHF	Consuntivo 2017 CHF	variazione 21-20 CHF	var. 21-20 %
30	Spese per il personale	3'213'264.00	3'095'703.60	3'169'138.56	3'108'415.90	3'117'839.60	117'560.40	3.80
31	Spese per beni e servizi	2'023'703.00	1'472'295.02	1'611'072.54	1'304'247.78	1'330'812.92	551'407.98	37.45
32	Interessi passivi	200'115.00	200'291.21	200'905.06	207'702.51	220'588.91	-176.21	-0.09
33	Ammortamenti	903'346.00	1'250'425.05	3'343'181.20	1'293'671.02	3'603'203.77	-347'079.05	-27.76
35	Rimborsi ad enti pubbl.	963'855.00	904'347.70	916'548.25	866'590.59	902'576.95	59'507.30	6.58
36	Contributi propri	2'447'966.00	2'644'668.42	3'036'781.12	2'679'484.39	2'954'554.91	-196'702.42	-7.44
38	Versamenti a fin. Spec.	179'186.00	181'136.00	202'354.10	192'063.20	211'837.10	-1'950.00	-1.08
39	Addebiti interni	56'900.00	56'900.00	56'900.00	0.00	0.00	0.00	
		9'988'335.00	9'805'767.00	12'536'880.83	9'652'175.39	12'341'414.16		

Nel **gruppo 30** sono compresi tutti gli onorari, stipendi, contributi AVS e cassa pensione come pure i premi dell'assicurazione infortuni e malattia; rileviamo un aumento del 3.80%.

Nel dettaglio riscontriamo diverse variazioni, in particolare nell'ambito degli stipendi. Aumenti sono visibili nell'amministrazione ca. CHF 9'000.00, nei tecnici comunali ca. CHF 6'000.00, negli operai comunali ca. CHF 4'000.00, nel personale avventizio ca. CHF 24'000.00. Nell'ambito del capitolo educazione l'aumento è di circa CHF 71'000.00. Queste sono le variazioni più significative.

Il **gruppo 31** (dai conti 310 a 319) ingloba le spese quali: acquisto materiale d'ufficio, materiale di consumo, manutenzioni, nostre locazioni, servizi ed onorari, premi assicurativi per beni e servizi, contributi ad associazioni, manifestazioni culturali, spese telefoniche, spese postali, studi vari, tasse veicoli, consumi energetici e riscaldamento, eccetera. Questo gruppo racchiude buona parte dei nostri costi.

Qui constatiamo un notevole aumento pari al 37.45%. Le maggiori differenze le troviamo nel gruppo 314 dove sono registrate tutte le spese di manutenzione compreso il risanamento boschi. La maggior spesa è di ca. CHF 290'000.00, distribuita sui diversi conti. Anche nel gruppo 318 Servizi ed onorari si segnala un aumento di ca. CHF 153'000.00. Nel gruppo 319 la differenza negativa ammonta a ca. CHF 73'000.00.

I conti più toccati dagli aumenti sono: illuminazione pubblica, manutenzione strade, manutenzione sentieri e riali, manutenzione stabili e scuole, risanamento boschi (compensato con ricavi di sussidi), consulenze, perizie e revisioni, trasporto allievi (comunque ritornato su budget ordinari), studi opere pubbliche, servizio controllo impianti di combustione (parzialmente compensato dall'incasso della relativa tassa), contributi trasporti pubblici, spese diverse (stand di tiro), contributi esterni (il Castelliere).



Nel **gruppo 32**, interessi passivi, rileviamo una diminuzione del costo pari allo 0.09%. Il 24.12.2021 è stato rimborsato un prestito di CHF 2'500'000.00. L'esposizione debitoria bancaria al 31.12.2021 ammonta a CHF 12'000'000.00 (conto nr. 221.03). Tenuto conto della buona liquidità, anche per il 2022 non sono previste sottoscrizioni di nuovi prestiti.

Il **gruppo 35** comprende i rimborsi ad Enti pubblici, quindi rimborsi per servizio medico e dentario scolastico, manutenzione strade cantonali, servizio polizia comunale e tutti i Consorzi. Rileviamo un aumento del 6.58%, segnatamente CHF 59'507.30. Vi sono aumenti di costi per esempio nel servizio di polizia intercomunale, nel servizio autolettiga Salva (compensato nei ricavi con il conguaglio 2020 di CHF 13'801.70), nel Consorzio depurazione come pure nel Consorzio rifiuti e Consorzio arginature.

Il **gruppo 36**, contributi propri, concerne principalmente i contributi AVS, Lfam, assistenza, CIT, comunità tariffale, partecipazione al risanamento finanziario del Cantone, contributo a Parrocchie, contributi per anziani, contributo CBR, contributi a società sportive, contributi a cittadini, eccetera. In questo gruppo rileviamo una diminuzione del 7.44% corrispondenti a CHF 196'702.42. Anche in questo capitolo contributi propri le riduzioni sono diverse, segnaliamo la più importante ca. CHF 82'000.00 inerente i contributi AVS.

Il **gruppo 38** racchiude, principalmente, il fondo FER al quale vanno aggiunti alcuni accantonamenti speciali. Rileviamo una diminuzione dell'1.08% (CHF 1'950.00). La differenza si riscontra nella diminuzione dei contributi sostitutivi posteggi.

Nell'ambito degli indicatori finanziari constatiamo il miglioramento di alcuni, segnatamente: l'1, il 5, l'8, ed il 9. Segnaliamo la quota di indebitamento lordo diminuita in seguito al rimborso del prestito. Un apprezzamento anche al dato inerente il debito pubblico procapite che rimane sempre molto contenuto, CHF 576.00 (nel 2020 CHF 525.00 - debito pubblico = totale del capitale dei terzi + i finanziamenti speciali - i beni patrimoniali). Complessivamente i dati sono positivi.



	Tipo indicatore	Scala di valutazione	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
1	Copertura delle spese correnti	Sufficiente-positivo > 0% Disavanzo moderato -2,5% - 0% Disavanzo importante < -2,5%	2.4	1.1	3.8	3.6	2.5	1.1	2.5
2	Ammortamenti amministr. in percentuale dei beni amministr.		11.2	16.4	32.3	11.8	26.2	13.2	11.5
3	Quota degli interessi	Bassa < 2% Media 2% - 5% Alta 5% - 8% Eccessiva > 8%	0.9	-1	-0.6	-0.8	-0.4	0.2	0.7
4	Quota degli oneri finanziari	Bassa < 5% Media 5% - 15% Alta 15% - 25% Eccessiva > 25%	5.1	4.8	6.6	8.4	9.1	13.6	14.7
5	Grado di autofinanziamento	Ideale > 100% Sufficiente - buono 70% - 100% Problematico < 70%	88.1	81.4	1023.2	185.9	650.8	299	364.7
6	Capacità di autofinanziamento	Buona > 20% Media 10% - 20% Debole < 10%	10.8	13.1	29.2	16.1	30.5	20.3	20.1
7	Debito pubblico procapite	Basso < CHF 1'000 Medio CHF 1'000 - CHF 3'000 Elevato CHF 3'000 - CHF 5'000 Eccessivo > CHF 5'000	576	525	413	1'686	2'042	3'148	3'686
8	Quota di capitale proprio	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	33.9	28.8	28.4	26.9	25.3	22.9	21.3
9	Quota di indebitamento lordo	Molto buona < 50% Buona 50% - 100% Discreta 100% - 150% Alta 150% - 200% Critica > 200%	120.1	149.4	114	147.8	121.4	167.8	175.2
10	Quota degli investimenti	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	13.6	18.3	8.6	14.1	11.3	11.1	10.5



1	Copertura delle spese correnti <i>Indica il grado di copertura (o sottocopertura quando si è in presenza di un disavanzo) delle spese correnti.</i>
2	Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi <i>Ammortamenti ordinari e supplementari in % dei beni amministrativi.</i>
3	Quota degli interessi <i>Indica la percentuale di risorse utilizzata per far fronte al debito. Più è alta più l'indebitamento risulta insopportabile per il Comune. Il risultato è anche legato alle variazioni dei tassi d'interesse.</i>
4	Quota degli oneri finanziari <i>Indica il carico complessivo di interessi e ammortamenti ordinari causati dagli investimenti al conto di gestione corrente.</i>
5	Grado di autofinanziamento <i>Indica in che misura il potenziale finanziario è proporzionato agli investimenti affrontati. Unito a una buona capacità di autofinanziamento indica un'elevata potenzialità disponibile per affrontare nuovi compiti. A causa del valore irregolare degli investimenti nel corso degli anni, questo indicatore ha un significato solo se si confronta su un periodo di 5-10 anni.</i>
6	Capacità di autofinanziamento <i>Indica la capacità del Comune di creare mezzi propri per finanziare gli investimenti, senza dover far capo al capitale dei terzi.</i>
7	Debito pubblico procapite <i>Debito pubblico procapite (capitale dei terzi + finanziamenti speciali) diviso la popolazione finanziaria. La conseguenza più evidente di un debito pubblico alto è l'incidenza degli interessi passivi sui costi di gestione corrente.</i>
8	Quota di capitale proprio <i>Stabilisce il rapporto tra il capitale proprio e le dimensioni del Comune, una quota eccessiva indica una richiesta di imposte superiori alle esigenze finanziarie. Viene calcolato solo in fase di consuntivo, poiché si tratta di un indicatore di bilancio.</i>
9	Quota degli investimenti <i>Dà l'indicazione degli sforzi compiuti dal Comune nel campo degli investimenti per aumentare quantitativamente e qualitativamente l'offerta di prestazioni alla cittadinanza.</i>

Vi proponiamo ora la tabella relativa agli scostamenti di importi superiori a CHF 10'000.00 in rapporto ai budget indicati a preventivo. Ulteriori commenti sono riportati nella pagina specifica concernente i singoli conti.



Scostamenti positivi	cap.	CHF
contributi cassa pensione	0	10'840.00
rimborso IPG - infortuni	0	65'658.00
incasso parchimetri	1	34'618.09
stipendio docente di appoggio	2	14'069.55
recupero stipendi docenti speciali SE	2	15'027.80
sussidio cantonale docenti	2	10'559.70
sussidio cantonale docenti SE	2	23'562.60
manutenzione Chiese e campanili	3	34'504.46
rimborso servizio autolettiga Salva	4	13'801.70
contributi AVS	5	223'763.75
contributi per anziani in istituti	5	60'315.05
mantenimento a domicilio	5	19'035.98
contributi per SACD	5	29'264.47
altri ricavi	5	24'444.85
stipendi tecnici comunali	6	10'907.75
stipendi operai comunali	6	66'318.50
tasse uso canalizzazioni	7	14'796.00
tassa servizio raccolta rifiuti	7	15'429.70
tasse controllo bruciatori	7	14'705.00
altri ricavi	8	179'936.25
contributi trasporti pubblici	8	47'135.00
contributo CBR	8	13'400.00
prelevamento dal FER	8	43'830.44
imposte alla fonte	9	35'776.30
imposte sul reddito sopravv.	9	221'505.97
imposte speciali	9	38'198.15
interessi di ritardo	9	15'498.15
contributi di livellamento	9	23'458.00
ammortamenti ordinari	9	24'053.45
Totale		1'344'414.66

Scostamenti negativi	cap.	CHF
manutenzione istallazioni informatiche	0	11'552.50
stipendio docenti	2	29'687.15
stipendio docenti alloggiotti	2	15'138.55
stipendio docente di appoggio SE	2	25'445.80
contributi cassa pensione SE	2	10'510.05
ARP Losone	5	13'473.70
studi opere pubbliche e pianificazione	6	115'054.60
personale avventizio	6	54'964.20
manutenzione strade	6	71'844.28
calla neve	6	18'030.95
manutenzione segnaletica stradale	6	11'534.63
manutenzione sentieri e riali	6	17'901.58
manutenzione stabili e scuole	6	42'048.93
spese diverse	7	27'269.09
Consorzio raccolta rifiuti	7	14'349.70
manutenzione cimiteri	7	41'182.21
Consorzi arginature	7	12'624.30
servizio controllo impianti di comb.	7	24'600.00
risanamento boschi	8	132'771.60
illuminazione pubblica	8	28'396.40
condoni e abbandoni per imposte	9	13'106.15
ammortamenti supplementari	9	238'586.59
Totale		970'072.96
Differenza		-374'341.70
Preventivo 2021		-323'760.00
Consuntivo 2021		237'174.81
Differenza consuntivo-preventivo		-560'934.81



Gettito consuntivo 2021

L'ultimo dato definitivo a nostra disposizione è quello del gettito 2018, mentre per il 2019 ed il 2020 sono disponibili solo dei dati provvisori e riguardanti unicamente il gettito delle persone fisiche (PF). Qui di seguito riproponiamo l'evoluzione dei gettiti applicati (senza contributo di livellamento e sulla base del moltiplicatore cantonale del 100%):

		gettito accertato senza CL al 100%	gettito consuntivo senza CL al 100%	gettito preventivo senza CL al 100%
moltiplicatore	anno	CHF	CHF	CHF
	2011	5'812'410.00		
	2012	6'138'430.00		
	2013	6'467'941.00	6'144'000.00	6'000'000.00
91	2014	6'562'292.00	6'285'000.00	6'285'000.00
95	2015	7'487'253.00	6'425'000.00	6'345'000.00
95	2016	7'496'026.00	6'460'000.00	6'610'000.00
95	2017	7'489'066.00	7'375'000.00	6'755'000.00
95	2018	7'241'869.00	7'525'000.00	7'115'000.00
90	2019		7'635'000.00	7'651'000.00
90	2020		7'280'000.00	7'651'000.00
90	2021		7'615'000.00	7'530'000.00

In dettaglio vi presentiamo il gettito 2021 utilizzato per il consuntivo:

Consuntivo 2021	al 100%	al 90%
persone fisiche	6'900'000.00	6'210'000.00
persone giuridiche	220'000.00	198'000.00
imposta immobiliare	410'000.00	410'000.00
imposta personale	85'000.00	85'000.00
	7'615'000.00	6'903'000.00

L'ultimo gettito accertato riguarda l'anno 2018 per un totale di CHF 7'241'869.00 (senza CL), si denota una leggera contrazione pari a CHF 247'197.00. Si rileva che nel 2018 il saldo delle imposte riguardanti le persone fisiche, tra contribuenti che sono arrivati nel nostro Comune e quelli partiti, era negativo di circa CHF 70'000.00.



Questo dato si situa comunque sempre nel range ordinario del nostro Comune, che stimiamo debba situarsi tra CHF 7'200'000.00 e CHF 7'700'000.00.

Nel calcolo del gettito 2021 abbiamo cercato di effettuare una stima il più oggettiva possibile, tenendo anche conto che l'anno fiscale 2019 già presenta delle sopravvenienze ed il 2018, malgrado una correzione prudenziale, ha un conto debitore al 31.12.2021 di CHF 36'014.35.

Anche nell'esercizio 2021 si registrano sopravvenienze. In particolare nell'anno 2019 abbiamo potuto contabilizzare CHF 242'387.67. Il totale conteggiato, prima delle rettifiche, ammonta a CHF 431'505.97. Abbiamo profittato di questo risultato per rettificare il gettito 2018 di CHF 30'000.00 ed il 2020 di CHF 50'000.00, in quanto, da un primo accertamento, sembrerebbero rivelarsi più deboli del previsto, precisiamo che si tratta comunque di una misura precauzionale. Al momento gli anni 2017 e 2019 stanno ancora generando sopravvenienze, anche se in misura contenuta.

Nella tabella che segue sono elencate in dettaglio le sopravvenienze.

2021	Cavigliano		Verscio		Tegna		Terre di Pedemonte	
	sopravv. CHF	rettifiche CHF	sopravv. CHF	rettifiche CHF	sopravv. CHF	rettifiche CHF	sopravv. CHF	rettifiche CHF
2009								
2010					377.00			
2011								
2012			764.15		826.25			
2013			3'877.35		92.20			
2014							6'376.65	
2015							16'977.20	
2016							74'527.85	
2017							85'299.65	
2018								30'000.00
2019							242'387.67	
2020								50'000.00
	0.00	0.00	4'641.50	0.00	1'295.45	0.00	425'569.02	80'000.00
			CHF					
	totale sopravvenienze		431'505.97					
	totale rettifiche		80'000.00					
990.400.50	totale		351'505.97					



Ammortamenti amministrativi

Tenuto conto delle sopravvenienze registrate e del risultato generale, in questo esercizio si è potuto procedere a degli ammortamenti supplementari pari a CHF 242'586.59. La cifra ordinaria di ammortamento, senza arrotondamenti e supplementi, sarebbe stata di circa CHF 655'000.00. Sono state azzerate le seguenti posizioni: 161.10 Contributi PALoc2, 146.00 Attrezzature e installazioni, 141.29 Moderazione traffico e passaggi pedonali Tegna. Sui veicoli non si è effettuato un ammortamento in quanto dovrà essere registrato tramite il conto FER (vedi capitolo FER).

Il totale degli ammortamenti registrati ammonta a CHF 873'533.14, compresa la parte patrimoniale (CHF 12'000.00). Il tasso di ammortamento totale 2021 è del 10.37%, nel 2020 il tasso era pari al 15.05%. Come già ampiamente spiegato, con l'introduzione del nuovo piano contabile MCA2, gli ammortamenti supplementari non saranno più consentiti.

Nella tabella che segue presentiamo l'evoluzione del valore contabile ed il totale degli ammortamenti effettuati. Si denota una crescita del valore contabile, trend che proseguirà costantemente nei prossimi anni, tenuto conto degli investimenti previsti e dal fatto che gli ammortamenti dovranno rispettare i parametri prescritti dall'articolo 17 RG FCC (Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni) e dell'art. 165 LOC che prevede ammortamenti con il **sistema lineare** (detto anche a quote costanti) in base alla durata di utilizzo dei beni.

	valore contabile totale al 01.01. CHF	differenza valore contabile	ammortamento totale CHF	percentuale
2013	18'273'549.80		3'443'158.65	18.84%
2014	16'849'000.00	-1'424'549.80	1'364'472.15	8.10%
2015	16'707'000.00	-142'000.00	1'868'341.25	11.18%
2016	15'443'000.00	-1'264'000.00	1'998'634.22	12.94%
2017	14'394'090.00	-1'048'910.00	3'567'506.44	24.78%
2018	11'415'571.53	-2'978'518.47	1'278'533.39	11.20%
2019	11'000'000.00	-415'571.53	3'321'974.85	30.20%
2020	8'047'000.00	-2'953'000.00	1'210'841.84	15.05%
2021	8'425'000.00	378'000.00	873'533.14	10.37%



Bilancio

Proponiamo l'aggiornamento della tabella nella quale viene riportata l'evoluzione del capitale proprio, a decorrere dal 2013. Rileviamo una crescita costante, ora raggiungiamo la cifra di CHF 6'813'825.78.

	<i>capitale proprio</i> CHF	<i>differenza</i> CHF	<i>in %</i>
2013	4'982'047.92		
2014	4'993'715.81	11'667.89	0.23
2015	5'244'678.04	250'962.23	5.03
2016	5'349'120.14	104'442.10	1.99
2017	5'655'438.86	306'318.72	5.73
2018	6'000'963.39	345'524.53	6.11
2019	6'474'194.97	473'231.58	7.89
2020	6'576'650.97	102'456.00	1.58
2021	6'813'825.78	237'174.81	3.61

Sul conto 240.00 (bilancio – passivo) è stato sciolto l'accantonamento del contributo di livellamento 2019, che ci è stato regolarmente ripreso. Era stato accantonato alla fine dell'esercizio 2019 per evitare una distorsione di bilancio.

Per l'esercizio 2021 non ci sono operazioni particolari da segnalare nei quali siano coinvolti conti di bilancio.

Riassumiamo, con la tabella sottostante, la situazione concernente gli accantonamenti speciali.

		2021 CHF	saldo CHF	nr.conto
771.380.01	Accantonamento manutenzione canalizzazioni	10'000.00	64'689.95	280.00
220.304.02	Contributi cassa pensione accantonamento docenti	0.00	69'008.80	280.01
221.304.02	Contributi cassa pensione accantonamento docenti	5'000.00		280.01
		15'000.00	133'698.75	

A decorrere dall'esercizio 2022 non sarà più permesso alimentare il conto contributi alla cassa pensione docenti. Per contro possiamo mantenere il totale dell'accantonamento sul conto di bilancio passivo in attesa di un possibile uso.

Per quanto riguarda i contributi sostitutivi posteggi il saldo al 31.12.2021 è pari a CHF 340'325.40 (+ CHF 10'200.00).

Riportiamo, tramite l'ausilio di una tabella, l'evoluzione del conto 221.03 Prestiti diversi, nella quale possiamo osservare che nel 2013 avevamo un'esposizione debitoria (presso banche) pari a CHF 19'600'000.00.



	<i>saldo iniziale</i> CHF	<i>rimborsi</i> CHF	<i>aumenti</i> CHF	<i>saldo finale</i> CHF
2013	19'600'000.00	2'500'000.00	0.00	17'100'000.00
2014	17'100'000.00	1'000'000.00	2'400'000.00	18'500'000.00
2015	18'500'000.00	1'150'000.00	500'000.00	17'850'000.00
2016	17'850'000.00	1'250'000.00	0.00	16'600'000.00
2017	16'600'000.00	1'600'000.00	0.00	15'000'000.00
2018	15'000'000.00	500'000.00	0.00	14'500'000.00
2019	14'500'000.00	0.00	0.00	14'500'000.00
2020	14'500'000.00	0.00	0.00	14'500'000.00
2021	14'500'000.00	2'500'000.00	0.00	12'000'000.00

A seguito del rimborso di un prestito di CHF 2'500'000.00, il saldo si attesta ora a CHF 12'000'000.00. A titolo informativo il prossimo rimborso è previsto il 28.02.2024. La prossima tabella sostituisce l'allegato "Esposizione debitoria".

Esposizione debitoria al 31.12.2021 consuntivo 2021

<i>credito presso</i>	<i>conto</i>	<i>tasso</i> %	<i>importo</i> CHF	<i>interessi</i> CHF	<i>scadenza</i>
Bancastato	221.03	0.45	0**	11'187.50	24.12.2021
Bancastato	221.03	1.90	3'500'000.00	67'423.61	28.02.2024
Bancastato	221.03	1.20	3'800'000.00	46'233.34	24.02.2025
Banca Raiffeisen	221.03	1.53	500'000.00	7'650.00	26.02.2030
Banca Raiffeisen	221.03	1.53	1'000'000.00	15'300.00	27.02.2030
Banca Raiffeisen	221.03	1.53	700'000.00	10'710.00	25.03.2030
Bancastato	221.03	1.58	2'500'000.00	40'048.61	05.12.2030
			12'000'000.00	198'553.06	

tasso medio **1.36%**
su 14'500'000.00

**CHF 2'500'000.00 rimborsati il 24.12.21

I conti vengono presentati per l'ultima volta con il modello contabile MCA1. Nel dispositivo di risoluzione finale si dovrà approvare il bilancio iniziale al 1° gennaio 2022 (per poter avere l'apertura corretta il primo gennaio 2022 si presenta la situazione al 31.12.2021 con il nuovo modello contabile).



Investimenti

Nel corso del 2021 sono stati approvati i seguenti crediti:

CHF	80'000.00	Credito per lavori di manutenzione al campanile di Cavigliano
CHF	127'000.00	Credito per la creazione di una piazza di giro in Via Boscia a Tegna
CHF	8'500'000.00	Credito per la nuova palestra a Verscio
CHF 8'707'000.00		

A corto – medio termine sono previsti i seguenti investimenti (lista non esaustiva):

- Ecocentro;
- progettazione prolungamento marciapiede Cavigliano – Verscio;
- prosecuzione dei nuovi progetti forestali e di consolidamento della montagna;

Inoltre saranno da considerare:

- la nostra partecipazione alle opere di risanamento degli argini del fiume Melezza;
- al momento della partenza dell'Accademia Dimitri, andranno fatte delle valutazioni sull'utilizzo dell'ex Palazzo comunale di Verscio.

Presentiamo un riassunto dei crediti che possono essere formalmente chiusi; vi ricordiamo la regola (art. 176 LOC): il credito suppletorio deve essere chiesto se il sorpasso accertato sarà di almeno il 10% del credito originario e superiore a CHF 20'000.00. Tali sorpassi devono essere approvati con apposito messaggio secondo le norme previste per i relativi crediti. Per sorpassi inferiori è sufficiente chiedere la ratifica ad opera terminata.

Alleghiamo la tabella controllo crediti, i dati sono estrapolati direttamente dal programma informatico.

A = annullamento credito residuo

R = ratifica

S = sorpasso (necessario apposito messaggio)



conto	data credito	opera	credito votato CHF	utilizzato CHF	differenza	A	R	S
221.509.06	21.12.2020	Acquisto terreno palestra	140'000.00	132'221.25	7'778.75	A		
663.506.25	21.12.2020	Sostituzione finestre Chiesa Tegna	61'400.00	51'222.20	10'177.80	A		
771.501.10	04.04.2016	Sost. canalizzazioni pass. liv. SI Tegna	540'500.00	522'865.10	17'634.90	A		
772.506.00	04.02.2020	Impianto di videosorveglianza	36'000.00	26'693.55	9'306.45	A		
778.509.10	22.12.2014	Selve castanili Verscio	123'500.00	121'233.95	2'266.05	A		
778.562.01	15.06.2020	Ampliamento rete Bike Sharing	35'000.00	28'493.10	6'506.90	A		

Fondo energie rinnovabili FER

Nella prima tabella riportiamo i movimenti del conto FER; nel 2021 avevamo a disposizione CHF 158'986.00 più il riporto dall'anno precedente CHF 166.03 per un totale di CHF 159'152.03. Di questo importo abbiamo utilizzato per la gestione corrente CHF 103'323.74 (di cui CHF 24'493.30 destinati all'Azienda acqua potabile), per gli investimenti CHF 55'147.60. Il saldo riportato al 01.01.2022 ammonta a CHF 680.69.

anno	entrate sul conto CHF	utilizzato CHF	saldo CHF
2014	143'873.00	0.00	143'873.00
2015	153'824.00	263'137.55	34'559.45
2016	169'604.00	192'874.19	11'289.26
2017	162'127.00	171'074.25	2'342.01
2018	155'602.00	133'371.24	24'572.77
2019	143'836.00	90'254.39	78'154.38
2020	159'986.00	237'974.35	166.03
2021	158'986.00	158'471.34	680.69

Le registrazioni in gestione corrente sono neutralizzate mediante il conto nr. 886.485.00 ed il conto 285.00; per gli investimenti viene utilizzato il conto nr. 801.661.00 rispettivamente il conto 285.00.

Qui di seguito vi proponiamo le registrazioni effettuate nell'esercizio 2021.



gest/ inv.	netto da reg. FER	creditore	testo	nr.conto
investimento	7'719.55	Cleveron AG	fornitura pompa calore acconto	663.506.20
investimento	13'570.20	SES	messa a disposizione potenza	663.506.20
investimento	19'902.95	Visani Rusconi Talleri SA	onorario ingegneri	663.506.20
investimento	11'316.25	Pedrazzi SA	opere da impresario costruttore	663.506.20
investimento	700.05	Studio Arch. F. Moro	consulenza architettonica (pompa calore)	663.506.20
investimento	1'938.60	Bay Angelo rev. cist. SA	messa fuori uso vecchio risc.	663.506.20
totale	55'147.60			
gest.corrente	24'493.30	Aquametro	acquisto contatori acqua e software	111.00
gest.corrente	1'176.25	SES	sostituzione lampade 218 - 219 Tegna	886.312.01
gest.corrente	25'457.30	Prom. trasporti pubblici	sussidi arcobaleno	778.366.03
gest.corrente	1'170.90	SES	sostituzione candelabro 16152	886.312.01
gest.corrente	15'483.55	Gestione	gestione Bike Sharing (inizio dicembre 21)	778.366.03
gest.corrente	4'870.00	Carte giornaliere	perdita carte giornaliere	883.318.01
gest.corrente	5'640.20	Frigerio	benzina alchilata differenza	662.313.02
gest.corrente	1'164.55	SES	sost. candelabro Campi Grandi di Mezzo Tegna	886.312.01
gest.corrente	1'870.65	SES	sostituzione lampade in zona Groppi	886.312.01
gest.corrente	1'020.24	FGB Project	acquisto lampade led per lampioni	662.313.03
gest.corrente	1'590.80	SES	sostituzione candelabro Via Cappella Nuova Cav.	886.312.01
gest.corrente	19'386.00	Ferrari Fausto	aggiornamento censimento degli imp. energetici	778.318.01
totale	103'323.74	78'830.44		
	158'471.34			

I seguenti importi riguardanti due investimenti: CHF 59'900.00 acquisto del furgone elettrico e CHF 16'693.50 concernenti una fattura per la sostituzione del riscaldamento presso la scuola di Cavigliano, saranno riportati sul conteggio FER dell'esercizio 2022 in quanto è stato superato il budget per l'anno 2021. Ricordiamo che ciò è possibile solo per le spese d'investimento. Con l'adozione degli articoli 59bis, 59ter e 60 del regolamento comunale le spese FER saranno ulteriormente vincolate.



0 Amministrazione generale

001.318.01

Spese di rappresentanza

preventivo 2021

14'500.00

consuntivo 2021

9'556.10

Anche nel 2021 non è stato possibile organizzare un aperitivo per i dipendenti, si è optato per un piccolo presente.

CHF	
2'901.20	spese di rappresentanza
3'407.55	manifestazione e regali per 18enni
918.80	fiori per matrimoni e altre manifestazioni
828.55	acquisto bandiere
1'000.00	regali-anniversari-pensionamenti dipendenti e ausiliari
500.00	padre Carletti
9'556.10	

002.301.00

Stipendi ed indennità del personale

preventivo 2021

451'000.00

consuntivo 2021

456'636.55

La cancelleria è occupata (stato al 31.12.2021) da:

2 persone al 100 %

2 persone al 70 % (1 in malattia al 50%)

1 persona al 60 % (1 in malattia al 100%)

Da luglio, rispettivamente agosto, è stato impiegato personale ausiliario per un totale di grado di occupazione di 130% con una spesa totale di CHF 32'332.40. Sul conto nr. 002.436.01 sono registrati gli indennizzi malattia.

002.303.01

Contributi AVS/AI/IPG/AD

preventivo 2021

40'350.00

consuntivo 2021

35'321.65

Tassi applicati (per tutti i conti AVS). Da tenere presente che per le persone in malattia il costo AVS e assicurazione infortuni viene stornato.

	AVS		AD		CAF	AFI	Lorform	AP	spese amm.
	DL	salariato	DL	salariato	DL	DL	DL	DL	DL
2021	5.30%	5.30%	1.10%	1.10%	2.00%	0.153%	0.095%	0.150%	1.50% su AVS
2020	5.275%	5.275%	1.10%	1.10%	2.05%	0.153%	0.095%	0.120%	1.50% su AVS
2019	5.125%	5.125%	1.10%	1.10%	2.05%	0.153%	0.095%	0.120%	1.50% su AVS
2018	5.125%	5.125%	1.10%	1.10%	2.20%	0.153%	0.095%	0.000%	1.50% su AVS

AD assicurazione disoccupazione

CAF assegni familiari

AFI assegni familiari integrativi

Lorform contributo orientamento scolastico e professionale

AP assegno parentale

spese a. spese amministrative su quota AVS



002.305.01

Assicurazione infortuni e malattia

Pubblichiamo le aliquote applicate nel 2021.

preventivo 2021

11'300.00

consuntivo 2021

8'218.05

Lainf	Malattia (tutti)		Suva (operai)		Allianz (ammin.)		Allianz	Scuola	
	uomini	donne	n.pr.	prof.	n.prof.	prof.	lainf compl.	n.prof.	prof.
2021	1.705%	2.309%	1.76%	0.8436%	1.361%	0,266%	0,237%		
2020	1.705%	2.309%	1.85%	0.8392%	1.361%	0,266%	0,237%	0.185%	0.979%
2019	1.705%	2.043%	1.69%	0.8476%	1.14%	0.207%	0.237%	0.177%	0.942%

002.310.00

Materiale di cancelleria

preventivo 2021

14'000.00

consuntivo 2021

16'035.70

La spesa maggiore riguarda sempre le fotocopie, CHF 5'960.55. Il contratto prevede il costo di CHF 0.0105 (prima 0.0102) per la copia in bianco e nero e CHF 0.0827 (prima 0.0863) per la copia a colori. Nel prezzo delle copie è compresa la manutenzione delle apparecchiature. I costi derivanti da lavori effettuati in tipografia ammontano a CHF 5'990.80.

002.310.01

Inserzioni, pubblicazioni, abbonamenti

preventivo 2021

5'500.00

consuntivo 2021

6'726.80

Nel conto registriamo gli abbonamenti al foglio ufficiale e la Raccolta leggi del Cantone Ticino, le pubblicazioni di domande di costruzione (costi che saranno in seguito recuperati nell'ambito dell'emissione della licenza edilizia) e nostri vari concorsi d'appalto. Ora le pubblicazioni sul foglio ufficiale hanno un costo fisso di CHF 30.00. Nel 2021, oltre alle pubblicazioni ordinarie abbiamo avuto una spesa di CHF 1'566.75 inerente la ricerca di personale.

002.315.01

Manutenzione installazioni informatiche

preventivo 2021

12'000.00

consuntivo 2021

23'552.50

Segnaliamo le spese registrate su questo conto. Ci sono stati alcuni costi rilevanti concernenti delle nuove applicazioni, tra cui l'E-fattura; per informazione gli aderenti attualmente sono 83.

CHF	
10'333.20	Aj Logos SA - abbonamenti e modifiche programmi - nuove applicazioni
3'389.50	Millenium Computer Sagl - manutenzione - assistenza
7'782.40	Assolo Networks SA - abbonamenti e nuove applicazioni
538.50	Nextera - server dedicato
1'508.90	Spese diverse
23'552.50	



002.318.03

Spese incasso imposte

preventivo 2021

33'500.00

consuntivo 2021

38'939.60

Importo addebitatoci dal Centro sistemi informativi in base all'incasso delle imposte (5‰ di tutto quanto incassato nel 2021). Le spese postali hanno inciso per CHF 3'361.95. Tenuto conto che il costo dipende in modo proporzionale a quanto effettivamente incassato, la spesa risulta molto variabile e non prevedibile.

002.318.04

Spese esecutive

preventivo 2021

7'000.00

consuntivo 2021

3'486.10

Queste cifre devono essere analizzate unitamente al conto nr. 002.436.00 Recupero spese esecutive. Su questo conto vengono effettivamente registrati tutti i recuperi di spese, per il 2021 l'importo ammonta a CHF 3'968.75.

Vi forniamo una statistica che riassume l'attività 2021, stato fine anno. Nelle procedure abbandonate figurano anche le pratiche a cui si rinuncia di intraprendere una procedura esecutiva in quanto non economicamente sostenibile.

stato	2018	2019	2020	2021
inviare all'ufficio esecuzione	44	36	25	54
proseguimento esecuzione	20	34	23	25
vendita	1	0	1	4
sospesa	0	0	0	1
saldate	14	8	16	16
abbandonate/ACB definitivo	5	37	36	51

002.318.05

Consulenze, perizie, revisioni

preventivo 2021

44'000.00

consuntivo 2021

39'998.65

Presentiamo il dettaglio delle registrazioni.

CHF	
3'663.00	Andreotti e Partners - incasso contributi suppl. costruzione
9'262.80	Spese e consulenze legali
13'248.20	Studioenergia - accompagnamento certificazione
4'900.00	Multirevisioni - revisione
7'743.65	Enermi Sagl - aggiornamento bilancio energetico
3'231.00	Multi RE - progetto 4 Valli
1'950.00	Studio l'Idea - prestazioni di consulenza istituzionale
-4'000.00	Bundesamt für Energie sussidio certificazione
39'998.65	



002.318.06

Premi assicurativi

preventivo 2021

consuntivo 2021

8'000.00

11'105.10

Si è adeguata e migliorata la copertura dell'Assicurazione Orion protezione giuridica. A seguito della modifica il premio è passato da CHF 3'420.90 a CHF 7'185.00.

002.318.08

Contributi ad Associazioni

preventivo 2021

consuntivo 2021

3'300.00

2'460.00

In dettaglio le spese registrate:

CHF	
525.00	Associazione dei Comuni Ticinesi - tassa sociale 2021
1'300.00	Trägerverein Energiestadt - quota sociale 2021
100.00	Associazione Pro Centovalli e Pedemonte - quota sociale 2021
165.00	Unione segretari comunali - quota sociale 2021
200.00	Landschaftschutz Schweiz - quota sociale 2021
70.00	Associazione Ticinese funzionari controllo abitanti - quota sociale 2021
100.00	Associazione TicinoEnergia quota sociale 2021
2'460.00	

002.436.00

Recupero spese esecutive

preventivo 2021

consuntivo 2021

2'500.00

3'968.75

Sono recuperi effettivi di spese esecutive, da considerare con il conto nr. 002.318.04 Spese esecutive.

002.436.01

Rimborso IPG - infortuni

preventivo 2021

consuntivo 2021

0.00

65'658.00

Due collaboratrici sono state assenti durante l'anno per malattia. Una collaboratrice è tuttora assente al 50%. Alla seconda collaboratrice, a decorrere dal mese di febbraio 2022, è stata riconosciuta l'invalidità totale.

002.439.00

Altri ricavi

preventivo 2021

consuntivo 2021

10'500.00

15'712.50

In questa cifra è compreso l'importo di CHF 10'500.00 versato dal Consorzio rifiuti per le prestazioni amministrative della cancelleria comunale.



1 Sicurezza pubblica

110.318.00	preventivo 2021	consuntivo 2021
Aggiornamento misurazioni catastale	20'000.00	16'247.95
<i>L'importo riguarda gli aggiornamenti ordinari TAG. Sul conto nr. 110.461.00 sono registrati i relativi sussidi, che ammontano a CHF 4'177.70. Nel conto 110.434.01 Tasse misurazioni catastali, sono accreditati gli aggiornamenti della misurazione catastale fatturati nell'ambito dell'emissione della licenza edilizia per nuove costruzioni.</i>		
111.352.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
Servizio polizia intercomunale	210'400.00	216'720.00
<i>Riguarda la convenzione stipulata con la Polizia della città di Locarno, la quota viene calcolata in CHF 80.00 per abitante (popolazione residente). Nel totale sono sempre compresi gli assestamenti dell'anno precedente.</i>		
111.427.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
Incasso parchimetri	65'000.00	99'618.09
<i>Con l'aumento dei parcheggi a pagamento è aumentato anche l'introito, si è tenuto conto solo dell'anno 2021, gli abbonamenti venduti nel 2021 per l'anno 22 sono stati registrati con dei transitori.</i>		
111.437.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
Contravvenzioni	21'000.00	22'720.00
<i>Il totale netto delle contravvenzioni incassate nel 2021 ammonta a CHF 27'749.00 (il lordo è di CHF 58'409.00, che corrisponde a 1'533 multe elevate, dedotte le spese vive). La differenza dell'incasso andrà a favore dell'anno 2022.</i>		
116.319.00	preventivo 2021	consuntivo 2021
Spese diverse	45'000.00	44'506.00
<i>Nel preventivo si era tenuto conto di CHF 42'000.00 quale nostra quota per gli interventi di manutenzione dello stand di tiro di Ponte Brolla. Dalle nostre informazioni gli interventi sono stati eseguiti per la quasi totalità. Non avendo ancora ricevuto la liquidazione abbiamo preferito caricare sulla gestione corrente 2021 la relativa stima di spesa.</i>		

2 Educazione

220.301.00	preventivo 2021	consuntivo 2021
Stipendi personale mensa e inservienti	102'500.00	108'943.70
<i>Abbiamo i seguenti gradi di occupazione: Cavigliano 45% (senza pulizia), Verscio 65% (con pulizia), Tegna 40% (senza pulizia). I costi sono lievitati a causa di diverse supplenze dei titolari e l'assunzione di una aiuto cucina (SI Cavigliano).</i>		



220.301.10	preventivo 2021	consuntivo 2021
Indennità di famiglia e assegni figli	6'720.00	16'620.00
<i>Con una nuova assunzione si sono dovuti richiedere gli assegni familiari e versare degli arretrati per l'anno 2020.</i>		
220.302.04	preventivo 2021	consuntivo 2021
Stipendio docente di appoggio	40'200.00	26'130.45
<i>La docente d'appoggio ha terminato il suo incarico nell'agosto 2021. Non si è ritenuto necessario confermare l'incarico anche per l'anno 2021-22 come preventivato.</i>		
220.304.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
Contributi cassa pensione	58'900.00	49'700.00
<i>Al momento dell'allestimento del preventivo non avevamo ancora un'indicazione sui costi specifici dei contributi riguardanti le due nuove docenti assunte con effetto settembre 2020, era stata effettuata una stima.</i>		
220.461.00	preventivo 2021	consuntivo 2021
Sussidio cantonale docenti	111'000.00	121'559.70
<i>Il calcolo del sussidio si basa su un importo forfettario fissato dal Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport (CHF 80'109.00 per sezione SI), a cui vanno aggiunti eventuali supplenze e docenti di appoggio. Questo importo viene calcolato in funzione del coefficiente di distribuzione cantonale, secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria. Nel nostro caso ora è del 56% (valevole per l'anno 2021-22). Attualmente disponiamo di 3 sezioni di scuola dell'infanzia. Nell'importo è compreso il conguaglio 2020 di CHF 18'559.70.</i>		
221.302.00	preventivo 2021	consuntivo 2021
Stipendio docenti	604'000.00	633'687.15
<i>A partire da settembre 2021 sono attive 7 sezioni di scuola elementare, 2 a Cavigliano, 3 a Verscio e 2 a Tegna. Ciò comporta una differenza nei costi stimati a suo tempo, influenza pure altri conti (in particolare contributi AVS e contributi cassa pensione, assicurazione infortuni ecc.).</i>		
221.302.06	preventivo 2021	consuntivo 2021
Stipendio docente alloglotti	0.00	15'138.55
<i>CHF 13'768.30 si riferiscono al pagamento dello stipendio di una docente alloglotti a favore di un altro Comune, l'importo viene recuperato e contabilizzato sul conto 221.452.00. La differenza sono 21 unità didattiche prestate a favore del nostro istituto scolastico.</i>		
221.302.07	preventivo 2021	consuntivo 2021
Stipendi docenti di appoggio	26'100.00	51'545.80
<i>Per l'anno scolastico 2021-22 sono previste due docenti al 50%. Nell'anno scolastico 2020-21 le unità didattiche erano 10 su 32 che corrispondevano ad un 31.50%.</i>		



221.309.00	<u>preventivo 2021</u>	<u>consuntivo 2021</u>
Spese diverse	4'800.00	7'383.95
<i>Oltre all'abituale importo versato a favore dei I Libricconi (CHF 3'500.00) è stato riconosciuto un contributo straordinario di CHF 2'544.00 per l'acquisto di nuovi scaffali.</i>		
221.310.00	<u>preventivo 2021</u>	<u>consuntivo 2021</u>
Materiale scolastico e didattico	28'560.00	32'526.60
<i>La cifra di preventivo era calcolata nel modo seguente: CHF 1'800.00 per sezione più CHF 160.00 per allievo. Il numero totale degli allievi SE al momento del calcolo era di 111 allievi.</i>		
221.311.00	<u>preventivo 2021</u>	<u>consuntivo 2021</u>
Acquisto mobilio e attrezzatura	3'000.00	6'238.75
<i>Nella spesa ha inciso il rinnovo di materiale destinato alla palestra per un totale di CHF 4'664.90.</i>		
221.452.00	<u>preventivo 2021</u>	<u>consuntivo 2021</u>
Recupero stipendio docenti speciali	0.00	15'027.80
<i>Si tratta del recupero dello stipendio, da un altro Comune, della docente alloggiati.</i>		
221.461.00	<u>preventivo 2021</u>	<u>consuntivo 2021</u>
Sussidio cantonale docenti	215'000.00	238'562.60
<i>Il calcolo del sussidio si basa su un importo forfettario fissato dal Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport (CHF 85'219.00 per sezione SE), a cui vanno aggiunti eventuali supplenze e docenti di appoggio. Questo importo viene calcolato in funzione del coefficiente di distribuzione cantonale, secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria. Nel nostro caso ora del 56% (valevole per l'anno 2021-22). Attualmente disponiamo di 7 sezioni di scuola elementare. Nell'importo è compreso il conguaglio 2020 di CHF 13'687.60.</i>		
222.318.02	<u>preventivo 2021</u>	<u>consuntivo 2021</u>
Trasporti allievi	47'500.00	46'932.60
<i>Su questo conto vengono registrate tutte le spese concernenti i trasporti dell'istituto scolastico. La tariffa per i trasporti ordinari è rimasta invariata: CHF 235.00 per giornata e CHF 120.00 per il mercoledì.</i>		

CHF	
44'300.00	Maddaloni Mauro, trasporti ordinari e straordinari
890.00	Accompagnatrice dentista
549.00	Fart
1'193.60	FFS
46'932.60	



3 Cultura e tempo libero

330.318.00	preventivo 2021	consuntivo 2021
Manifestazioni culturali e ricreative	20'000.00	17'841.55
<i>La spesa maggiore riguarda l'inaugurazione della Piazza di Tegna, CHF 13'110.20.</i>		

330.319.00	preventivo 2021	consuntivo 2021
Contributi esterni	28'000.00	26'600.00
<i>Indichiamo i contributi:</i>		
<i>CHF 24'000.00 Patriziato di Tegna, valorizzazione Castelliere, CHF 1'600.00 Patriziato di Tegna, sfalcio Castelliere (versamento annuale), CHF 1'000.00 Club Alpino Svizzero sezione Locarno, contributo straordinario per la nuova autorimessa.</i>		

330.365.00	preventivo 2021	consuntivo 2021
Contributi fissi	26'500.00	24'500.00
<i>Indichiamo i contributi elargiti:</i>		

CHF	
7'000.00	Festival Internazionale del Film Locarno
10'000.00	Fondazione Museo Regionale, contributo 2021
5'000.00	Cooperativa Teatro Dimitri, contributo 2021
2'500.00	Associazione amici delle Tre Terre, contributo 2021
24'500.00	

333.311.00	preventivo 2021	consuntivo 2021
Acquisto attrezzature e manutenzione parchi	3'000.00	11'550.40
<i>La spesa maggiore riguarda l'acquisto di giochi in legno per il parco giochi della SI di Verscio (CHF 8'616.00). Segnaliamo il costo dell'ispezione di 5 parchi giochi, segnatamente CHF 1'250.00.</i>		

334.365.00	preventivo 2021	consuntivo 2021
Contributi a società sportive	57'800.00	63'500.00
<i>Specifichiamo gli importi registrati su questo conto:</i>		

CHF	
12'000.00	Associazione sportiva Tegna - contributo 2021
20'000.00	Unione sportiva Verscio - contributo ordinario 2021
13'000.00	Raggruppamento giovani calciatori Melezza - contributo 2021
1'500.00	Arca Gruppo genitori contributo 2021
12'000.00	Raggruppamento giovani calciatori Melezza - contributo straord. robot
5'000.00	Unione sportiva Verscio - contributo per Raggruppamento Melezza
63'500.00	



334.365.02

Contributi ad enti o cittadini

preventivo 2021

consuntivo 2021

10'000.00

2'687.50

Indichiamo le registrazioni effettuate (vedi anche il riassunto nel conto nr. 778.366.03 Promozioni ambientali):

CHF	
1'450.00	Contributi diretti a Società sportive
600.00	Contributi diretti alle Scuole di musica
837.50	Contributi versati a famiglie (5)
-200.00	Sussidio per allievi di musica
2'687.50	

339.314.00

Manutenzione Chiese e campanili

preventivo 2021

consuntivo 2021

40'000.00

5'495.54

Nel preventivo 2021 si era tenuto conto degli interventi al campanile di Cavigliano. Dopo una valutazione della spesa si è però deciso di ricorrere ad un credito d'investimento.

339.362.00

Contributo a Parrocchie

preventivo 2021

consuntivo 2021

90'000.00

87'339.15

Specifichiamo gli importi registrati su questo conto:

CHF	
24'345.00	Parrocchia Cavigliano - contributo 2021
23'393.60	Parrocchia Verscio - contributo 2021
3'856.30	Parrocchia Verscio - Assicurazione
31'000.00	Parrocchia Tegna - contributo 2021
3'915.00	Parrocchia Verscio - costi elettricità
829.25	Intervento sistemazione riscaldamento Chiesa Verscio
87'339.15	

4 Salute pubblica

446.351.02

Rimborso per servizio dentario scolastico

preventivo 2021

consuntivo 2021

8'500.00

11'647.00

Le prestazioni profilattiche (non di cura, preventive) sono a carico del Cantone e dei Comuni. Le spese terapeutiche sono assunte dal Comune e dalle famiglie nella proporzione indicata nella tabella che riproponiamo. Il totale degli allievi curati è di 132 (la media per allievo è di CHF 152.40 – anno scolastico 2020-21). Sul conto nr. 446.434.02 Tasse per cure dentarie scolastiche, sono registrati i recuperi presso le famiglie, segnatamente CHF 3'336.50.



Limite di reddito imponibile in CHF	Percentuale di contributo comunale	Percentuale a carico della famiglia
fino a CHF 20'000.--	60%	40%
da CHF 20'001.-- a 30'000.--	40%	60%
da CHF 30'001.-- a 40'000.--	30%	70%
da CHF 40'001.-- a 50'000.--	20%	80%
oltre CHF 50'000.--	-	100%

5 Previdenza sociale

550.361.00

Contributi AVS

preventivo 2021

consuntivo 2021

780'000.00

556'236.25

Per il calcolo del contributo (2020) viene tenuto in considerazione il gettito di imposta cantonale del 2018 pari a CHF 7'308'661.62. Nel calcolo si applicano pure l'aliquota di partecipazione del 46% e la popolazione nel Comune. Gli elementi di computo sono il totale cantonale degli oneri assicurativi quali: assicurazione malattia, prestazioni complementari AVS, prestazioni complementari AI, assicurati insolventi e indennità dei medici di montagna. Nella cifra finale è compreso il conguaglio 2020, un rimborso a nostro favore pari a CHF 49'763.75. I dati di preventivo sono stati indicati dall'Istituto assicurazioni sociali.

554.361.01

Contributi Lfam

preventivo 2021

consuntivo 2021

29'000.00

28'655.00

Versamenti effettuati:

CHF	
2'000.00	Comune di Locarno - Asilo nido
14'300.00	Associazione La Chiocciola Tegna
10'355.00	Associazione famiglie diurne
2'000.00	Associazione Zerosedici contributo a favore il Cucciolo Avegno-Gordevio
28'655.00	

554.361.03

ARP Losone

preventivo 2021

consuntivo 2021

65'000.00

78'473.70

Segnaliamo la tipologia di spese registrate in questo conto. A titolo informativo l'Ufficio del tutore comunale ha trattato 8 casi (misure chiuse) per il nostro Comune.



CHF	
44'684.35	Partecipazione spese commissione tutoria ARP11
15'564.30	Partecipazione spese ufficio tutore comunale, Losone
18'225.05	Costi dei curatori privati per domiciliati (spese assunte dal Comune nel caso non ci sia sostanza)
78'473.70	

554.365.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
Attività di sostegno alle famiglie	48'000.00	45'430.65
<i>Riportiamo la suddivisione della spesa.</i>		

CHF	
28'655.00	Contributi Lfam
2'847.65	Associazione Famiglie Diurne mensa
1'562.00	Sorvegliante per la mensa scolastica
10'219.00	Negozi al Centro - alimentari per la mensa scolastica
2'047.00	Macelleria Freddi - per mensa scolastica
100.00	Diversi
45'430.65	

557.362.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
Contributo per anziani in istituti	817'000.00	756'684.95
<i>CHF 752'019.40 riguardano gli acconti addebitati dall'Ufficio Anziani e cure a domicilio. CHF 4'665.55 sono invece le quote versate direttamente alle Case per anziani (4 anziani). Per informazione le giornate di presenza nel 2018 sono state 9'363, nel 2019 9'250, nel 2020 8'546. Al momento non disponiamo ancora delle giornate di presenza 2021.</i>		

558.361.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
Contributi assistenza	65'000.00	64'968.51
<i>La situazione al 31.12.2021 era di 14 (nel 2019 14, nel 2020 19) persone a carico dell'assistenza (ricordiamo che la quota di partecipazione comunale è del 25%). A fine marzo 2022 sono 15 gli assistiti.</i>		

558.365.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
Contributi solidarietà e beneficenza	4'000.00	3'628.45
<i>Nell'ambito della situazione Covid il Municipio aveva deciso di emettere 2630 buoni dal valore nominale di CHF 20.00. Al 31.12.2020 i buoni rimborsati ammontavano a CHF 18'180.00. Nel corso del 2021 sono ancora stati effettuati rimborsi. A fine anno rimanevano ancora 1'221 buoni da incassare per un totale di CHF 24'420.00. L'importo è stato quindi trapassato sul conto ricavi 558.439.01.</i>		



6 Traffico

660.301.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
Stipendi tecnici comunali	267'250.00	256'342.25

L'assetto dell'ufficio tecnico al 31.12.2021 è stato il seguente:

un capo tecnico al 100%, un tecnico al 100%, 1 tecnico al 20% (dal 01.09.2020), 1 tecnico al 40% da gennaio ad agosto 2021.

Attualmente la dotazione è la seguente, 2 tecnici al 100%, 1 tecnico all'83.50% (da marzo 2022).

660.309.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
Altre spese per il personale	4'500.00	4'494.60

In questo conto sono registrati i rimborsi spese per: trasferte, chilometri, telefoni e vestiario, anche degli operai comunali.

660.318.04	preventivo 2021	consuntivo 2021
Studi opere pubbliche e pianificazione	35'000.00	150'054.60

Presentiamo le spese registrate su questo conto.

CHF	
6'345.65	Progetto modello sviluppo sostenibile strade di quartiere Verscio - parte informatica
35'956.70	BCM - pianificazione (diverse pratiche puntuali)
7'500.00	Progetto modello sviluppo sostenibile - Cavalli Samuele
7'500.00	Progetto modello sviluppo sostenibile - Pazzinetti Enea
53'753.85	Progetto nuova passerella
34'000.00	Studio ing. Allievi - diverse pratiche
4'998.40	Diversi
150'054.60	

660.319.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
Spese diverse	1'000.00	1'480.20

CHF 1'080.20 riguardano le consulenze dello sportello energia, 7 casi. L'importo a carico del richiedente viene registrato sul conto 660.439.01.

660.431.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
Tasse licenze edilizie	20'000.00	10'503.75

Anche nel corso del 2021 ci sono state innumerevoli pratiche di edilizia, ma dal valore mediamente basso.

660.439.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
Altri ricavi	0.00	8'210.00

Sono ricavi per spese amministrative nell'ambito dell'emissione di licenze edilizie. E' pure registrato un sussidio federale di CHF 5'000.00 a favore del progetto Modello di sviluppo sostenibile - strade di quartiere Verscio.

662.301.01	preventivo 2021	consuntivo 2021
------------	-----------------	-----------------



Stipendi operai comunali

319'500.00

253'181.50

Nell'importo sono compresi 3 operai al 100%, 1 al 50% (AAP). Il recupero del costo riguardante l'Azienda acqua potabile avviene tramite il conto nr. 662.436.04.

Non è stata effettuata l'assunzione prevista nel preventivo 2021 a decorrere dal primo aprile. Ciò si riflette nel conto 662.308.00 "Personale avventizio" dove abbiamo dovuto aumentare l'utilizzo di personale ausiliario.

662.308.00

Personale avventizio

preventivo 2021

consuntivo 2021

8'000.00

62'964.20

Nel conto sono comprese le ore prestate nelle discariche verdi.

CHF	
1'967.00	prestazioni di civilisti
7'237.50	sorveglianza discariche
53'759.70	prestazioni ausiliari
62'964.20	

662.311.01

Acquisto attrezzatura

preventivo 2021

consuntivo 2021

18'000.00

9'436.45

La spesa riguardante l'acquisto di attrezzature per gli operai non è stata effettuata.

662.314.01

Manutenzione strade com. post. piazze

preventivo 2021

consuntivo 2021

65'000.00

136'844.28

Segnaliamo le spese più significative.

CHF	
16'942.30	Sistemazione alberi Piazza Verscio
34'539.35	Interventi di pavimentazione in Via Roncasc e Ai Schell a Verscio
16'493.20	Interventi di pavimentazione Via Malign Verscio
11'600.00	Interventi di pavimentazione presso il magazzino comunale a Cavigliano
10'000.10	Pulizia caditoie stradali
12'181.74	Posa barriere automatiche in Via Croala a Tegna

662.314.02

Calla neve

preventivo 2021

consuntivo 2021

38'000.00

56'030.95

CHF 20'463.00 è l'indennità stagionale, la rimanenza sono le ore effettuate.



662.314.03

Manutenzione segnaletica stradale

preventivo 2021

consuntivo 2021

20'000.00

31'534.63

Il conto viene usato prevalentemente per la manutenzione dei parchimetri tramite la ditta Digitalparking AG. La spesa maggiore, CHF 16'684.45, riguarda l'acquisto di due parchimetri, uno destinato a Cavigliano e uno a Verscio.

662.314.04

Manutenzione sentieri e riali

preventivo 2021

consuntivo 2021

35'000.00

52'901.58

Le spese maggiori sono: CHF 16'184.70 SNU Pedemonte, per la manutenzione sentieri e la stampa del volantino; CHF 10'379.60 Grossi Waldo, taglio vegetazione sull'argine; CHF 3'266.00 Organizzazione turistica Lago Maggiore e Valli, partecipazione alla sistemazione di un sentiero a Dunzio; CHF 8'178.75 Consorzio Pci Locarno, sistemazione sentiero e ponticello a Cratolo; CHF 4'281.10 Azienda Forestale, sistemazione sentiero Poncetta a Tegna; CHF 8'188.43 Gianni Terzi, diversi interventi di taglio alberi.

662.436.04

Rimborso AAP prest.sorvegliante-op.com.

preventivo 2021

consuntivo 2021

53'000.00

53'788.00

Riportiamo il dettaglio delle registrazioni:

CHF	
50'788.00	Stipendio fontaniere
1'000.00	rimborso aiuto operai
2'000.00	pulizia fontane
53'788.00	

663.312.01

Spese elettricità stabili e scuole

preventivo 2021

consuntivo 2021

45'000.00

52'290.85

Nell'ambito della sostituzione del riscaldamento presso la SE di Cavigliano, allo scopo di garantire la necessaria temperatura, è stato necessario installare, provvisoriamente, diversi collettori elettrici i quali hanno influito in modo notevole sul consumo di energia elettrica. Questa situazione influirà anche sull'esercizio 2022.

663.314.01

Manutenzione stabili e scuole

preventivo 2021

consuntivo 2021

110'000.00

152'048.93

Sono stati effettuati diversi interventi presso la casa Poncioni, per un totale di CHF 46'617.90, le più rilevanti sono la sostituzione di una cucina e opere da pittore. CHF 10'012.70 concernono la sostituzione di un forno presso la SI di Cavigliano. CHF 35'113.60 riguardano il magazzino comunale a Verscio, intervento per l'allacciamento alle canalizzazioni. CHF 8'109.80 si riferiscono alla pulizia delle vetrate e tapparelle a Cavigliano e Verscio.



663.423.01

Affitto beni patrimoniali

Riassumiamo gli importi incassati:

preventivo 2021

96'300.00

consuntivo 2021

88'621.00

CHF	
1'666.00	UTC Cavigliano (pro rata sarà recuperato nel 2022)
45'055.00	Casa Poncioni appartamenti e parcheggi
33'600.00	Palazzo Comunale Verscio
2'800.00	Bar Centro Cavigliano (riduzione affitto per Covid 19)
5'500.00	Diverse proprietà comunali
88'621.00	

663.427.01

Affitto beni amministrativi

Si tratta di ricavi per affitti di sale – palestra, ecc. come pure di tasse per l'occupazione del suolo pubblico.

preventivo 2021

1'500.00

consuntivo 2021

1'051.70

7 Protezione ambiente e pianificazione territorio

772.318.01

Compostaggio rifiuti

La spesa si riferisce interamente al trasporto e allo smaltimento dei rifiuti vegetali. Indichiamo, per informazione, una tabella che riassume il volume dei rifiuti verdi. Il trasporto e lo smaltimento ci viene fatturato CHF 22.00 al quintale.

preventivo 2021

105'000.00

consuntivo 2021

109'996.95

772.318.01	2016 quintali	2017 quintali	2018 quintali	2019 quintali	2020 quintali	2021 quintali	differenza	percentuale
gennaio	350.20	317.40	467.80	439.90	275.80	315.90	40.10	14.54
febbraio	411.70	389.20	191.00	131.70	590.40	552.60	-37.80	-6.40
marzo	572.20	412.90	455.30	557.80	275.80	275.10	-0.70	-0.25
aprile	460.30	524.30	383.40	306.40	265.40	535.60	270.20	101.81
maggio	450.40	393.70	473.80	276.70	684.80	100.00	-584.80	-85.40
giugno	561.00	289.20	427.20	415.50	228.30	474.60	246.30	107.88
luglio	497.30	460.30	327.00	414.90	677.40	756.70	79.30	11.71
agosto	604.40	255.60	0.00	106.80	0.00	200.10	200.10	0.00
settembre	460.60	491.40	318.40	224.10	499.70	618.20	118.50	23.71
ottobre	468.10	314.60	635.70	475.00	357.40	181.50	-175.90	-49.22
novembre	531.10	0.00	237.10	355.20	533.30	190.90	-342.40	-64.20
dicembre	539.20	290.50	387.90	575.70	250.30	540.80	290.50	116.06
	5'906.50	4'139.10	4'304.60	4'279.70	4'638.60	4'742.00	103.40	



772.319.01

Spese diverse

preventivo 2021

consuntivo 2021

40'000.00

67'269.09

Indichiamo le spese registrate su questo conto. Sono 327 gli utenti che si sono recati presso il centro ingombranti di Petrucciani a Losone. Dalla sua implementazione (metà dicembre 2021) la nuova procedura online per la consegna di ingombranti è stata utilizzata da 53 persone.

CHF	
21'060.25	Petrucciani SA - ingombranti
2'998.40	Serigrafia Atelier 3 - stampa etichette rifiuti verdi
520.90	Plastic-TI - fornitura di sacchi per PET
4'478.15	Noleggio pressa carta
4'184.80	Sacchi e accessori per cani
900.00	Azienda cantonale rifiuti - unità mobile rifiuti speciali
6'119.84	Etavis Elettro-Impianti - installazione cassone carta a Verscio
300.00	SES - elettricità per cassone carta a Verscio
12'932.20	Sitisa SA - fornitura sacchi per rifiuti
168.10	Sacchi per polistirolo
-2'000.00	Ritiro del vecchio cassone per la carta
1'800.00	Servizio di sicurezza per ingombranti
-886.70	Pet-Recycling
14'999.90	Sacchi per plastiche
269.25	Diversi
-576.00	Recupero spese ingombranti
67'269.09	

772.352.00

Consorzio raccolta rifiuti

preventivo 2021

consuntivo 2021

190'000.00

204'349.70

L'importo che figura a consuntivo 2021 comprende pure il conguaglio 2020, CHF 1'650.30 a nostro favore. Il costo effettivo 2021 ammonta a CHF 193'031.55. Risulta infatti un conguaglio positivo pari a CHF 12'968.45 che sarà registrato nell'esercizio 2022. Per quanto riguarda i costi di smaltimento della carta attualmente vengono riconosciuti CHF 4.00 al quintale. Nel costo indicato nella tabella si deve tenere conto di un accredito di CHF 6'323.30.



	<i>Raccolta RSU</i> <i>CHF</i>	<i>eliminazione RSU</i> <i>CHF</i>	<i>spese diverse</i> <i>CHF</i>	<i>raccolta carta</i> <i>CHF</i>	<i>ingombranti</i> <i>CHF</i>	<i>totale</i> <i>CHF</i>
2016	84'875.81	108'145.91	26'121.74	20'617.20	33'734.45	273'495.11
2017	76'378.20	61'105.85	21'136.80	24'948.00	30'660.55	214'229.40
2018	68'285.50	58'623.30	23'573.50	25'781.10	21'610.25	197'873.65
2019	52'651.00	59'984.85	23'917.95	26'911.30	18'526.05	181'991.15
2020	60'447.30	64'862.70	23'563.45	42'800.55	10'675.70	202'349.70
2021	68'014.60	68'235.25	22'121.90	18'435.00	16'224.80	193'031.55

772.434.01

Tassa servizio raccolta rifiuti

preventivo 2021

consuntivo 2021

269'000.00

284'429.70

CHF 183'145.15 riguardano la tassa base (CHF 179'805.20 nel 2020, CHF 176'879.00 nel 2019, CHF 178'932.45 nel 2018). Gli incassi provenienti dalla vendita di sacchi ammontano a CHF 101'284.55 (CHF 101'341.07 nel 2020, CHF 87'806.85 nel 2019, CHF 87'306.05 nel 2018; CHF 132'177.40 nel 2017).

772.439.01

Altri ricavi

preventivo 2021

consuntivo 2021

6'000.00

12'044.95

Segnaliamo che sul conto abbiamo contabilizzato unicamente le vendite dei sacchi per plastiche.

774.314.01

Manutenzione cimiteri

preventivo 2021

consuntivo 2021

2'000.00

43'182.21

L'intera cifra è stata utilizzata per l'intervento presso il cimitero di Verscio, segnatamente la formazione di -24- nuovi loculi.

775.352.01

Consorzi arginature

preventivo 2021

consuntivo 2021

18'500.00

31'124.30

Il Consorzio Rovana-Maggia-Melezza ha richiesto un contributo supplementare di CHF 7'350.00 a causa di straordinari eventi meteorologici, interventi che non potevano essere procrastinati.

778.318.01

Servizio controllo impianti di combustione

preventivo 2021

consuntivo 2021

12'000.00

36'600.00

Il 19° ciclo di controllo degli impianti di combustione si esaurisce con le ultime fatture pari a CHF 17'214.00. I ricavi, registrati sul conto 778.434.00, ammontano a CHF 26'705.00, una parte riguarda controlli effettuati nel corso dell'anno precedente. E' stato pure effettuato un aggiornamento del censimento degli impianti energetici, costo CHF 19'386.00.



778.366.03

Promozioni ambientali

preventivo 2021

consuntivo 2021

37'000.00

40'940.85

Nell'importo sono compresi: CHF 15'483.55 contributo per la gestione Bike Sharing (5 postazioni). Per il sussidio ai trasporti pubblici le richieste sono state 134 per un importo di CHF 25'457.30. Qui di seguito una tabella che comprende sia la promozione trasporti che i contributi ad enti o cittadini (vedi conto nr. 334.365.02).

	promozione trasporti		contributi ad enti e cittadini			
	importo CHF	nr.richieste	persone CHF	richieste	enti CHF	richieste
2021	25'457.30	134	837.50	5	1'850.00	9
2020	24'683.65	124	595.00	3	6'635.00	13
2019	19'630.84	113	590.00	3	5'550.00	15
2018	20'556.10	93	921.50	4	4'735.00	12
2017	20'651.35	110	2'426.55	1	8'400.00	12

2018 e 2019

nei contributi persone anche spese per premiazione talenti

8 Economia pubblica

881.314.00

Risanamento boschi

preventivo 2021

consuntivo 2021

32'000.00

164'771.60

CHF 151'306.95 sono progetti selvicolturali diretti dall'Ufficio forestale di circondario. Sul conto 881.439.01 sono registrati i relativi sussidi cantonali e federali pari a CHF 124'450.25. E' stato pure contabilizzato l'importo di CHF 55'486.00 quale sussidio per l'investimento Placche a Ponte Brolla, in quanto non disponevamo di una posizione a bilancio (precedentemente ammortizzata). Quale spesa segnaliamo pure un intervento contro le neofite invasive a Verscio dal costo di CHF 10'770.00.

883.318.01

Acquisto biglietti flexicard

preventivo 2021

consuntivo 2021

28'000.00

28'000.00

L'importo registrato corrisponde al prezzo d'acquisto delle carte (acquisto effettuato a fine 2021). Sul conto nr. 883.439.01 esponiamo l'incasso della vendita per il periodo 01.12.2020-30.11.2021 (risulta una perdita di CHF 4'870.00 che viene imputata nel fondo FER). Sul conto 259.02, al 31.12.2021, figura l'importo di CHF 28'000.00 (in negativo), corrisponde al costo delle carte meno quanto già venduto e registrato nel corso del mese di dicembre.



883.318.02

Contributi trasporti pubblici

preventivo 2021

consuntivo 2021

226'000.00

178'865.00

La partecipazione dei Comuni al costo per il Trasporto pubblico regionale è confermata al 27.50% della quota netta (non coperta dalla Confederazione) a carico del Cantone. Il contributo cantonale è calcolato in funzione della popolazione, dell'indice di forza finanziaria e dell'offerta. Il totale complessivo a carico dei Comuni è stato di ca. CHF 24.060 milioni di franchi.

883.361.01

Comunità tariffale

preventivo 2021

consuntivo 2021

34'000.00

42'203.00

Come già preannunciato, a seguito della modifica della Legge federale sul trasporto viaggiatori, Cantoni e Comuni sono stati chiamati ad indennizzare le imprese, mediante un versamento supplementare, per le perdite dovute alla pandemia Covid 19, dopo lo scioglimento delle riserve speciali.

886.312.01

Illuminazione pubblica

preventivo 2021

consuntivo 2021

57'500.00

85'896.40

Specifichiamo la tipologia di spese registrate:

CHF	
17'102.15	SES - Illuminazione pubblica - costo elettricità
6'973.15	SES - illuminazione pubblica - posa nuovi candelabri e sostituzioni
19'146.60	SES - costo infrastruttura illuminazione pubblica
38'421.10	Interventi di impresario edile per la posa di nuovi candelabri
4'253.40	Spese inerenti gli alberi di natale e relativi addobbi
85'896.40	

886.385.00

Riversamento FER

preventivo 2021

consuntivo 2021

150'000.00

158'986.00

Il contributo FER per l'anno 2021 ammonta a CHF 158'986.00. Essendo, per la gestione corrente un'operazione neutra, è stata contabilizzata sia al dare che all'avere (conto nr. 886.461.00). Per prelevamenti dalla gestione corrente si userà il conto nr. 886.485.00, per gli investimenti il conto nr. 801.661.00.



886.485.00

Prelevamento dal FER

preventivo 2021

consuntivo 2021

35'000.00

78'830.44

Sul conto ricavo 886.485.00 "prelevamento dal FER" si sono registrate le operazioni a carico della gestione corrente, corrispondenti a CHF 78'830.44. Con questa contabilizzazione il costo registrato contabilmente in dare viene "neutralizzato". Sul conto nr. 886.385.00 Riversamento FER, viene registrato l'importo ricevuto, che normalmente corrisponde ad un acconto del 90%. Con questa operazione contabile viene trapassato sul conto bilancio nr. 285.00. Da notare che CHF 24'493.30 riguardanti l'acquisto di contatori per l'Azienda acqua potabile, sono stati registrati sul conto corrente Comune-Azienda quindi non risultano in questa contabilizzazione.

9 Finanze

990.330.01

Condoni e abbandoni per imposte

preventivo 2021

consuntivo 2021

15'000.00

28'106.15

Si tratta in totale di 24 casi riguardanti unicamente le imposte comunali. A parte qualche situazione di persone in assistenza, gli altri riguardano contribuenti dove risulta altamente improbabile l'incasso dei crediti in quanto già precettati e in possesso di attestati carenza beni.

990.400.50

Imposta sul reddito sopravvenienze

Spiegazioni a pagina 9.

preventivo 2021

consuntivo 2021

130'000.00

351'505.97

994.322.01

Interessi passivi prestiti

Il tasso medio è dell'1.36%.

preventivo 2021

consuntivo 2021

200'000.00

198'553.06

994.420.01

Interessi attivi

I tassi attivi sono ulteriormente diminuiti. Fortunatamente le banche non hanno ancora tassato l'avere in conto, per contro Postfinance, da quest'anno, ha deciso di introdurre dei valori soglia oltre i quali vengono applicati tassi negativi, quindi ci costringe a gestire la liquidità obbligandoci a spostare continuamente gli averi in conto sulle relazioni che ci costano meno.

preventivo 2021

consuntivo 2021

10'000.00

2'117.85

994.421.01

Interessi attivi AAP

Tasso effettivo applicato 1.36% che corrisponde al tasso medio dell'esposizione debitoria del Comune al 31.12.2021. Il saldo del conto corrente Azienda-Comune ammontava a CHF 3'995'292.21 al 31.12.2021 (CHF 3'929'331.71 al 01.01.2021).

preventivo 2021

consuntivo 2021

54'500.00

54'223.70



In applicazione delle vigenti normative di Legge, al presente consuntivo è allegato il rapporto della revisione contabile esterna, allestito dalla ditta Multirevisioni SA, al quale vi rimandiamo per il commento generale sulla tenuta dei conti e sulla correttezza delle registrazioni contabili.

In considerazione di quanto esposto il Municipio invita il Lodevole Consiglio Comunale a voler

risolvere:

1. Sono annullati i crediti residui relativi ai seguenti investimenti del Comune:
221.509.06 pari a CHF 7'778.75, 663.506.25 pari a CHF 10'177.80, 771.501.10 pari a CHF 17'634.90, 772.506.00 pari a CHF 9'306.45, 778.509.10 pari a CHF 2'266.05, 778.562.01 CHF 6'506.90.
2. E' approvata la contabilizzazione di un ammortamento supplementare complessivo di CHF 214'533.14 a carico del conto esercizio 2021 del Comune, quale aggiornamento dei conti preventivi.
3. E' approvato il consuntivo 2021 del Comune di Terre di Pedemonte che presenta un totale di uscite correnti di CHF 9'988'335.00, ricavi correnti di CHF 10'225'509.81, un avanzo di esercizio di CHF 237'174.81 ed un onere netto per investimenti di CHF 1'247'933.14.
4. E' approvato il bilancio iniziale di apertura al 1° gennaio 2022 -31.12.2021- (nuovo modello contabile MCA2) del Comune di Terre di Pedemonte.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Fabrizio Garbani Nerini



Il Segretario:

Guido Luminati

Allegati:

- Consuntivo 2021 comprensivo del bilancio di apertura
- Tabella ammortamenti
- Tabella controllo crediti

Questo messaggio è demandato alla Commissione della Gestione.